

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2020] 626号

审计报告

东华能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东华能源股份有限公司(以下简称东华能源公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表,2019年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东华能源公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于东华能源公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 存货存在

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十二所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释9。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
东华能源公司丙烷、丁烷存在租赁仓库及为第三方代储的情况。存货的真实性对公司财务报表产生较大影响，因此我们将存货存在认定识别为关键审计事项。	我们针对存货存在认定执行的主要审计程序包括： ● 了解和评价管理层与存货存在认定相关的内部控制设计的有效性，并测试其关键控制运行的有效性。 ● 检查公司存货统计报表的内部稽核流程并进行穿行测试。 ● 实施存货监盘程序，编制存货监盘报告，核实盘点库存与账面库存差异，是否为外单位存放，并与外单位存放台账核对。 ● 对存放于外部单位的存货实施函证程序，向持有公司存货的第三方函证存货的数量和状况。 ● 对外单位存放于本单位的丙烷、丁烷，检查相关入库、出库记录，并向货主单位函证代储数量。 ● 将存货盘点记录、函证记录与存货账面余额进行核对，检查相关的支持性文件，复核入账的正确性。 ● 选取样本检查丙烷、丁烷入库台账、入库记录（商检报告）、出库过磅记录、装船记录，并与财务账进行核对。 ● 对存货进行计价测试，确认期末保留的成本单价是否合理，编制营业成本倒轧表，整体勾稽存货的进、销、存是否正常。

2. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十五所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释42。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
东华能源公司主要从事丙烷、丁烷销售及丙烯、聚丙烯的生产和销售，既有批发业务，也有零售业务和转口贸易，2019 年度营业收入 461.88 亿元。由于收入是东华能源公司的关键业绩指标之一，且东华能源存在员工股权激励，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： ● 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试其关键控制运行的有效性。 ● 评价不同业务收入确认政策的恰当性。 ● 分业务类型，对收入及毛利率执行分析程序，判断收入及毛利率变动的合理性。 ● 分不同业务类型对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单据、船运资料、销售承诺及款项收付记录等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。 ● 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 ● 评价不同业务类型收入列报和披露的恰当性。

四、其他信息

东华能源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东华能源公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东华能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东华能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东华能源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东华能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东华能源公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允

反映相关交易和事项。

(6) 就东华能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨伯民
(项目合伙人)

中国注册会计师：李佰鑫

中国 南京市

二〇二〇年四月二十九日

东华能源股份有限公司
ORIENTAL ENERGY CO., LTD.



二〇一八年度财务报表

证券代码：002221

股票简称：东华能源

二〇一九年四月

1、合并资产负债表

编制单位：东华能源股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,525,563,671.73	8,496,472,675.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	724,421,496.51	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,849,698.63
衍生金融资产	32,865,081.74	24,365,366.08
应收票据	325,229,850.00	574,750,670.51
应收账款	1,529,537,941.58	1,200,472,678.13
应收款项融资	1,388,721,967.52	
预付款项	706,285,893.01	484,350,749.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,247,874,784.28	985,938,713.25
其中：应收利息		
应收股利	992,784.00	
买入返售金融资产		
存货	2,068,969,867.76	2,084,922,717.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	284,331,003.23	2,776,110,580.29
流动资产合计	16,833,801,557.36	16,629,233,849.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,821,432.61
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,066,274.45	9,621,172.98
其他权益工具投资	1,821,432.61	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,764,713.96	11,694,041.72
固定资产	7,599,736,276.81	8,099,062,842.69
在建工程	2,210,155,356.53	620,738,850.01

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	991,671,563.26	821,062,423.44
开发支出		
商誉	196,491,056.23	196,491,056.23
长期待摊费用	45,937,403.97	42,305,998.13
递延所得税资产	70,621,871.57	108,607,032.53
其他非流动资产	109,368,210.82	246,244,919.46
非流动资产合计	11,247,634,160.21	10,157,649,769.80
资产总计	28,081,435,717.57	26,786,883,619.04
流动负债：		
短期借款	9,563,721,051.08	7,919,614,161.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	52,972,694.11	68,763,237.84
应付票据	3,079,807,752.04	2,013,321,613.20
应付账款	723,973,091.56	804,123,360.08
预收款项	185,530,020.28	214,145,674.46
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	71,424,017.24	53,309,580.02
应交税费	146,132,674.00	221,808,776.53
其他应付款	55,286,428.63	229,653,517.23
其中：应付利息		
应付股利		704,530.01
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,308,536,062.62	1,027,541,941.40
其他流动负债		1,200,000,000.00
流动负债合计	16,187,383,791.56	13,752,281,862.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,735,016,779.29	2,208,719,900.00
应付债券	627,638,055.12	1,718,455,508.34
其中：优先股		704,530.01
永续债		

租赁负债		
长期应付款	107,948,761.67	604,828,942.69
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,555,526.34	36,064,562.05
递延所得税负债	49,518,672.57	44,911,885.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,553,677,794.99	4,612,980,798.68
负债合计	18,741,061,586.55	18,365,262,661.35
所有者权益：		
股本	1,649,782,824.00	1,649,782,824.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,992,202,022.55	4,000,265,489.32
减：库存股	604,300,473.71	484,897,796.01
其他综合收益	58,643,934.71	32,193,300.47
专项储备	93,605,711.82	97,031,494.08
盈余公积	83,282,046.36	45,324,931.91
一般风险准备		
未分配利润	4,053,639,641.06	3,048,857,144.92
归属于母公司所有者权益合计	9,326,855,706.79	8,388,557,388.69
少数股东权益	13,518,424.23	33,063,569.00
所有者权益合计	9,340,374,131.02	8,421,620,957.69
负债和所有者权益总计	28,081,435,717.57	26,786,883,619.04

法定代表人：周一峰
双

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,329,048,940.58	1,990,248,650.22
交易性金融资产	65,318,698.63	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		814,082.19
衍生金融资产	8,066,100.00	
应收票据		100,000,000.00
应收账款	360,670,867.24	153,644,707.16
应收款项融资	10,000,000.00	
预付款项	822,261,241.51	582,536,331.93
其他应收款	1,508,466,230.62	1,740,898,473.24
其中：应收利息		

应收股利		
存货	8,550,598.15	16,685,708.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,830,515.19	638,785,831.20
流动资产合计	4,139,213,191.92	5,223,613,784.09
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		150,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,034,096,707.73	5,109,663,446.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	161,414,629.12	178,657,516.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,078,743.48	40,734,598.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,145,839.67	10,067,951.14
递延所得税资产	3,792,351.13	8,532,990.16
其他非流动资产	100,000,000.00	
非流动资产合计	6,348,528,271.13	5,497,656,503.72
资产总计	10,487,741,463.05	10,721,270,287.81
流动负债：		
短期借款	1,158,776,273.17	454,500,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	5,322,645.00	
应付票据	1,115,423,480.71	1,089,133,019.31
应付账款	327,978,000.15	248,555,754.87
预收款项	148,919,510.91	519,813,760.74
合同负债		
应付职工薪酬	3,366,238.20	1,870,439.75
应交税费	6,226,186.10	5,338,385.10
其他应付款	954,531,128.74	480,955,569.38
其中：应付利息		

应付股利		704,530.01
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	661,529,381.22	1,000,000.00
其他流动负债		1,200,000,000.00
流动负债合计	4,382,072,844.20	4,001,166,929.15
非流动负债：		
长期借款	210,362,847.22	
应付债券	627,638,055.12	1,718,455,508.34
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,084,725.01	23,639,540.01
递延所得税负债	2,096,199.66	203,520.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	862,181,827.01	1,742,298,568.90
负债合计	5,244,254,671.21	5,743,465,498.05
所有者权益：		
股本	1,649,782,824.00	1,649,782,824.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,643,294,500.74	3,578,684,826.19
减：库存股	604,300,473.71	484,897,796.01
其他综合收益		
专项储备	40,668,997.06	40,661,707.54
盈余公积	83,282,046.36	45,324,931.91
未分配利润	430,758,897.39	148,248,296.13
所有者权益合计	5,243,486,791.84	4,977,804,789.76
负债和所有者权益总计	10,487,741,463.05	10,721,270,287.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	46,187,623,600.18	48,942,864,332.39
其中：营业收入	46,187,623,600.18	48,942,864,332.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	44,990,753,543.30	47,735,897,206.58
其中：营业成本	43,737,081,202.08	46,513,068,673.20

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	77,567,337.88	73,054,578.22
销售费用	194,913,588.82	260,013,587.85
管理费用	297,710,140.82	323,907,634.36
研发费用	3,957,756.53	13,092,777.89
财务费用	679,523,204.08	552,759,955.06
其中：利息费用	664,709,741.63	670,714,228.35
利息收入	122,537,486.60	118,698,126.93
加：其他收益	122,742,499.61	59,283,628.28
投资收益（损失以“－”号填列）	60,173,817.47	104,687,625.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,473,815.42	2,918,771.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-10,686,115.86	-42,548,173.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,637,838.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-78,890,874.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,709,744.39	1,562,759.67
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,377,172,163.79	1,251,062,091.94
加：营业外收入	64,090,781.02	130,635,689.88
减：营业外支出	1,123,140.06	819,509.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,440,139,804.75	1,380,878,272.70
减：所得税费用	333,200,446.77	300,941,773.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,106,939,357.98	1,079,936,498.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,106,939,357.98	1,079,936,498.89
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,104,002,053.20	1,078,441,579.13
2.少数股东损益	2,937,304.78	1,494,919.76

六、其他综合收益的税后净额	26,450,634.24	52,541,576.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	26,450,634.24	52,541,576.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	26,450,634.24	52,541,576.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	26,450,634.24	52,541,576.21
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,133,389,992.22	1,132,478,075.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,130,452,687.44	1,130,983,155.34
归属于少数股东的综合收益总额	2,937,304.78	1,494,919.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6984	0.6642
（二）稀释每股收益	0.6984	0.6623

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周一峰
双

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

一、营业收入	3,306,859,441.35	3,804,323,605.05
减：营业成本	3,084,803,864.38	3,580,688,118.12
税金及附加	3,461,972.11	4,455,390.72
销售费用	8,922,475.22	12,409,672.56
管理费用	24,931,370.41	28,455,633.60
研发费用		
财务费用	164,948,146.44	189,788,752.11
其中：利息费用	210,303,687.80	251,069,357.53
利息收入	94,755,403.37	76,526,893.53
加：其他收益	1,969,201.29	3,874,925.65
投资收益（损失以“－”号填列）	367,159,969.33	47,092,886.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,062,153.63	814,082.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,099,842.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,381,440.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-23,026.51	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	397,059,752.95	35,926,491.38
加：营业外收入	2,512,601.93	37,690,305.18
减：营业外支出	92.29	5,050.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	399,572,262.59	73,611,746.56
减：所得税费用	21,601,986.22	17,568,975.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	377,970,276.37	56,042,770.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	377,970,276.37	56,042,770.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	377,970,276.37	56,042,770.93
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	47,217,392,146.57	51,575,248,950.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	30,059,681.40	14,896,602.80
收到其他与经营活动有关的现金	136,296,051.56	204,282,815.76
经营活动现金流入小计	47,383,747,879.53	51,794,428,368.84
购买商品、接受劳务支付的现金	44,494,736,695.31	47,826,079,930.69
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	272,947,333.11	218,957,993.93
支付的各项税费	861,531,188.28	773,709,062.57
支付其他与经营活动有关的现金	576,580,096.10	572,979,242.88
经营活动现金流出小计	46,205,795,312.80	49,391,726,230.07
经营活动产生的现金流量净额	1,177,952,566.73	2,402,702,138.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,069,881,608.63	13,978,825,334.33
取得投资收益收到的现金	102,969,935.24	86,194,124.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	271,625.70	18,154,851.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	614,144.76	
收到其他与投资活动有关的现金	48,435,933.43	
投资活动现金流入小计	14,222,173,247.76	14,083,174,310.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,610,280,964.67	936,281,901.51
投资支付的现金	12,209,129,306.00	12,270,260,855.55
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,330,000.00	351,270,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	53,819,820.87	110,775,887.09
投资活动现金流出小计	13,878,560,091.54	13,668,588,644.15
投资活动产生的现金流量净额	343,613,156.22	414,585,665.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,400,000.00	175,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,400,000.00	175,000.00
取得借款收到的现金	7,792,573,059.20	25,795,531,006.60
收到其他与筹资活动有关的现金	532,452,495.53	600,000,000.00
筹资活动现金流入小计	8,326,425,554.73	26,395,706,006.60
偿还债务支付的现金	7,727,228,317.68	23,863,714,082.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	763,426,921.11	730,364,245.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	896,899.98	782,438.40
支付其他与筹资活动有关的现金	707,719,098.59	1,485,732,381.07
筹资活动现金流出小计	9,198,374,337.38	26,079,810,708.90
筹资活动产生的现金流量净额	-871,948,782.65	315,895,297.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-39,637,514.88	157,663,163.00

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	609,979,425.42	3,290,846,265.33
加：期初现金及现金等价物余额	6,309,033,288.39	3,018,187,023.06
六、期末现金及现金等价物余额	6,919,012,713.81	6,309,033,288.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,151,358,239.69	4,241,908,525.95
收到的税费返还	799,722.15	1,797,402.22
收到其他与经营活动有关的现金	1,444,352,270.03	732,997,835.58
经营活动现金流入小计	4,596,510,231.87	4,976,703,763.75
购买商品、接受劳务支付的现金	3,516,382,557.47	3,646,992,873.79
支付给职工以及为职工支付的现金	8,278,135.16	4,930,606.24
支付的各项税费	38,922,250.34	53,222,989.09
支付其他与经营活动有关的现金	14,073,270.94	469,050,698.74
经营活动现金流出小计	3,577,656,213.91	4,174,197,167.86
经营活动产生的现金流量净额	1,018,854,017.96	802,506,595.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,917,000,000.00	5,285,400,000.00
取得投资收益收到的现金	20,379,674.05	45,678,475.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,533.99	25,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	17,215,898.72	
投资活动现金流入小计	3,954,619,106.76	5,331,103,675.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,953,363.80	529,727.14
投资支付的现金	3,357,000,000.00	3,901,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	851,510,863.93	331,270,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,310,464,227.73	4,233,699,727.14
投资活动产生的现金流量净额	-355,845,120.97	1,097,403,947.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,008,457,377.91	2,849,255,165.59
收到其他与筹资活动有关的现金	319,624,076.35	
筹资活动现金流入小计	2,328,081,454.26	2,849,255,165.59
偿还债务支付的现金	2,757,604,581.33	2,919,192,765.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	320,695,897.94	301,675,136.46

支付其他与筹资活动有关的现金	200,255,447.70	722,112,787.38
筹资活动现金流出小计	3,278,555,926.97	3,942,980,689.43
筹资活动产生的现金流量净额	-950,474,472.71	-1,093,725,523.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-36,894,158.85	-359,751.36
五、现金及现金等价物净增加额	-324,359,734.57	805,825,268.59
加：期初现金及现金等价物余额	1,271,771,471.31	465,946,202.72
六、期末现金及现金等价物余额	947,411,736.74	1,271,771,471.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,649,782,824.00				4,000,265,489.32	484,897,796.01	32,193,300.47	97,031,494.08	45,324,931.91		3,048,857,144.92		8,388,557,388.69	33,063,569.00	8,421,620,957.69
加：会计政策变更									160,086.81		-2,319,100.64		-2,159,013.83		-2,159,013.83
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,649,782,824.00				4,000,265,489.32	484,897,796.01	32,193,300.47	97,031,494.08	45,485,018.72		3,046,538,044.28		8,386,398,374.86	33,063,569.00	8,419,461,943.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-8,063,466.77	119,402,677.70	26,450,634.24	-3,425,782.26	37,797,027.64		1,007,101,596.78		940,457,331.93	-19,545,144.77	920,912,187.16
（一）综合收益总额							26,450,634.24				1,104,002,053.20		1,130,452,687.44	2,937,304.78	1,133,389,992.22
（二）所有者投入和减少资本					-8,063,466.77	119,402,677.70							-127,466,144.47	-21,774,449.90	-149,240,594.37
1．所有者投入的普通股														1,400,000.00	1,400,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					31,535,000.00	-77,702,770.00							109,237,770.00		109,237,770.00
4．其他					-39,59	197,10							-236,7	-23,17	-259,8

					8,466.77	5,447.70							03,914.47	4,449.90	78,364.37
(三)利润分配									37,797,027.64		-96,900,456.42		-59,103,428.78	-896,899.98	-60,000,328.76
1. 提取盈余公积									37,797,027.64		-37,797,027.64				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-59,103,428.78		-59,103,428.78	-896,899.98	-60,000,328.76
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备								-3,425,782.26					-3,425,782.26	188,900.33	-3,236,881.93
1. 本期提取								82,853,214.76					82,853,214.76	188,900.33	83,042,115.09
2. 本期使用								86,278,997.02					86,278,997.02		86,278,997.02
(六)其他															
四、本期期末余额	1,649,782,824.00				3,992,202,022.55	604,300,473.71	58,643,934.71	93,605,711.82	83,282,046.36		4,053,639,641.06		9,326,855,706.79	13,518,424.23	9,340,374,131.02

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	1,649 ,782, 824.0				3,946, 832,88 9.32	164,30 8,200. 00	-20,34 8,275. 74	118,28 8,297. 81	39,720 ,654.8 2		2,053, 559,63 5.61		7,623, 527,82 5.82	32,552, 647.80	7,656,0 80,473. 62

	0														
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,649,782,824.00				3,946,832,889.32	164,308,200.00	-20,348,275.74	118,288,297.81	39,720,654.82		2,053,559,635.61		7,623,527,825.82	32,552,647.80	7,656,080,473.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					53,432,600.00	320,589,596.01	52,541,576.21	-21,256,803.73	5,604,277.09		995,297,509.31		765,029,562.87	510,921.20	765,540,484.07
（一）综合收益总额							52,541,576.21				1,078,441,579.13		1,130,983,155.34	1,494,919.76	1,132,478,075.10
（二）所有者投入和减少资本					53,432,600.00	320,589,596.01							-267,156,996.01	175,000.00	-266,981,996.01
1．所有者投入的普通股														175,000.00	175,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					53,432,600.00	-82,417,830.00							135,850,430.00		135,850,430.00
4．其他						403,007,426.01							-403,007,426.01		-403,007,426.01
（三）利润分配									5,604,277.09		-83,144,069.82		-77,539,792.73	-782,438.40	-78,322,231.13
1．提取盈余公积									5,604,277.09		-5,604,277.09				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-77,539,792.73		-77,539,792.73	-782,438.40	-78,322,231.13
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥															

补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-21,256,803.73					-21,256,803.73	-376,560.16	-21,633,363.89
1. 本期提取								76,835,934.24					76,835,934.24		76,835,934.24
2. 本期使用								98,092,737.97					98,092,737.97	376,560.16	98,469,298.13
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,649,782,824.00				4,000,265,489.32	484,897,796.01	32,193,300.47	97,031,494.08	45,324,931.91		3,048,857,144.92		8,388,557,388.69	33,063,569.00	8,421,620,957.69

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	1,649,782,824.00				3,578,684,826.19	484,897,796.01		40,661,707.54	45,324,931.91	148,248,296.13		4,977,804,789.76
加：会计政 策变更									160,086.81	1,440,781.31		1,600,868.12
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	1,649,782,824.00				3,578,684,826.19	484,897,796.01		40,661,707.54	45,485,018.72	149,689,077.44		4,979,405,657.88
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）					64,609,674.55	119,402,677.70		7,289.52	37,797,027.64	281,069,819.95		264,081,133.96
（一）综合收益 总额										377,970,276.37		377,970,276.37
（二）所有者投 入和减少资本					64,609,674.55	119,402,677.70						-54,793,003.15
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					31,535,000.00	-77,702,770.00						109,237,770.00
4. 其他					33,074,674.55	197,105,447.70						-164,030,773.15
(三) 利润分配									37,797,027.64	-96,900,456.42		-59,103,428.78
1. 提取盈余公积									37,797,027.64	-37,797,027.64		
2. 对所有者(或股东)的分配										-59,103,428.78		-59,103,428.78
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								7,289.52				7,289.52
1. 本期提取								4,495,457.37				4,495,457.37
2. 本期使用								4,488,167.85				4,488,167.85
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,649,782,824.00				3,643,294,500.74	604,300,473.71		40,668,997.06	83,282,046.36	430,758,897.39		5,243,486,791.84

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,649,782,824.00				3,525,252,226.19	164,308,200.00		40,049,295.09	39,720,654.82	175,349,595.02		5,265,846,395.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	1,649,782,824.00				3,525,252,226.19	164,308,200.00		40,049,295.09	39,720,654.82	175,349,595.02		5,265,846,395.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					53,432,600.00	320,589,596.01		612,412.45	5,604,277.09	-27,101,298.89		-288,041,605.36
(一)综合收益总额										56,042,770.93		56,042,770.93
(二)所有者投入和减少资本					53,432,600.00	320,589,596.01						-267,156,996.01
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					53,432,600.00	-82,417,830.00						135,850,430.00
4. 其他						403,007,426.01						-403,007,426.01
(三)利润分配									5,604,277.09	-83,144,069.82		-77,539,792.73
1. 提取盈余公积									5,604,277.09	-5,604,277.09		
2. 对所有者(或股东)的分配										-77,539,792.73		-77,539,792.73
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								612,412.45				612,412.45
1. 本期提取								2,870,642.50				2,870,642.50
2. 本期使用								2,258,230.05				2,258,230.05
(六)其他												

四、本期期末余额	1,649,782,824.00				3,578,684,826.19	484,897,796.01		40,661,707.54	45,324,931.91	148,248,296.13		4,977,804,789.76
----------	------------------	--	--	--	------------------	----------------	--	---------------	---------------	----------------	--	------------------

东华能源股份有限公司

2019 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

1、公司的历史沿革

东华能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为张家港东华优尼科能源有限公司，于 1996 年 3 月 29 日经江苏省人民政府外经贸苏府资字（1996）25409 号批准证书批准，由中国国际信托投资（香港集团）有限公司、联合油国际有限公司和张家港保税区经济发展公司（以下简称“经济发展公司”）共同出资组建，1996 年 4 月 22 日核准登记，取得国家工商行政管理局工商企合苏总副字第 010246 号企业法人营业执照，注册资本 1,500 万美元。

经中华人民共和国商务部商资批〔2007〕292 号《商务部关于同意张家港东华优尼科能源有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》和商外资资审字〔2007〕0057 号批准证书批准，由张家港东华优尼科能源有限公司整体变更设立的外商投资股份有限公司，当时注册资本为 16,600 万元，其中：东华石油（长江）有限公司（以下简称“东华石油”）出资 8,134 万元，占注册资本的 49%；优尼科长江有限公司（以下简称“优尼科长江”）出资 3,652 万元，占注册资本的 22%；江苏欣桥实业投资有限公司（以下简称“江苏欣桥”）出资 3,320 万元，占注册资本的 20%；镇江协凯机电有限公司（以下简称“镇江协凯”）出资 747 万元，占注册资本的 4.5%；南京汇众杰能源贸易有限公司（以下简称“南京汇众杰”）出资 747 万元，占注册资本的 4.5%。

2008 年 1 月 30 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2008〕188 号“关于核准张家港东华能源股份有限公司首次公开发行股票”的批复，本公司向社会公开发行人民币普通股 5,600 万股，每股面值 1 元，股票名称为“东华能源”，股票代码“002221”，发行后公司股本变为 22,200 万元，上述注册资本经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W〔2008〕B021 号验资报告验证确认。根据 2010 年股东大会审议通过的《东华能源股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（修订稿）》，经第二届董事会第十一次会议审议同意，以 2011 年 5 月 4 日为本次股权激励计划授予日，向全部激励对象按每股 6.04 元价格授予共计 290 万股公司限制性股票，经中兴华富华会计师事务所有限责任公司 2011 年 5 月 5 日出具的中兴华会验〔2011〕4 号验资报告确认。本次激励计划有效期 36 个月，授予限制性股票锁定期为 12 个月，锁定满次日起 24 个月为解锁期。经本次限制性股票授予完成后，公司股本变更为 22,490 万元。

根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2012〕1226 号”文《关于核准东华能源股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行不超过 80,321,285 股人民币普通股。实际发行人民币普通股 68,273,092 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 68,273,092 元，变更后的注册资本为人民币 293,173,092 元。上述注册资本经中兴华富华会计

师事务所有限责任公司 2012 年 11 月 22 日出具的中兴华验字[2012]2121009 号验资报告确认。

2013 年 4 月 2 日，根据公司 2012 年年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，本次转增股本后，公司总股本由 293,173,092 股增至 586,346,184 股。上述注册资本经中兴华富华会计师事务所有限责任公司 2013 年 4 月 30 日出具的中兴华验字[2013]2121005 号验资报告确认。

根据公司 2013 年第三次临时股东大会决议，以及中国证券监督管理委员会《关于核准东华能源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]92 号）核准的发行方案，2014 年 6 月公司向特定投资者非公开发行股份 106,000,000 股，面值为每股人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 11.48 元，本次增资后，公司股本变更为人民币 692,346,184.00 元。

根据公司 2015 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，增加注册资本 692,346,184.00 元，增加实收资本（股本）692,346,184.00 元；根据公司 2014 年 4 月 22 日第一次临时股东大会决议、2016 年 5 月 6 日第三届董事会第三十三次会议审议通过的《关于调整公司股票期权激励计划激励对象名单及期权授予数量的议案》和修改后的公司章程规定，公司以 92 名股票期权激励为对象，以定向发行公司股票的方式向 92 名特定对象发行人民币普通股（A 股）6,924,000.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 5.46 元，均为现金认购，增加注册资本 6,924,000.00 元，增加实收资本（股本）6,924,000.00 股，于 2016 年 5 月 24 日之前一次缴足；合计增加注册资本人民币 699,270,184.00 元，增加实收资本（股本）699,270,184.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,391,616,368.00 元，实收资本（股本）为 1,391,616,368.00 元。上述注册资本经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 5 月 25 日出具的苏亚验[2016]36 号验资报告确认。

根据公司 2015 年第四次临时股东大会决议、2015 年第七次临时股东大会决议、2016 年第一次临时股东大会决议和 2015 年年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准东华能源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]993 号）核准的发行方案，并经公司 2015 年年度权益分派实施调整，公司非公开发行股份 228,346,456 股，面值为每股人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 12.70 元，公司股本变更为人民币 1,619,962,824.00 元。上述注册资本经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 9 月 27 日出具的苏亚验[2016]57 号验资报告确认。

根据公司 2017 年 7 月 7 日第四届董事会第十次会议审议通过的《关于调整 2017 年限制性股票激励计划授予价格、名单和数量的议案》规定，公司以 403 名股票期权激励对象为特定对象，以定向发行公司股票的方式向 403 名特定对象发行人民币普通股（A 股）29,820,000.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 5.51 元，均为现金认购，增加注册资本 29,820,000.00 元，增加股本 29,820,000.00 股。本次增资后，公司股本变更为人民币 1,649,782,824.00 元。上述注册资本经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年 7 月 12 日出具的苏亚验[2017]30 号验资报告确认。

本公司控股股东东华石油(长江)有限公司，最终实际控制人为周一峰和王铭祥。

本公司不约定经营期限，1996 年至 1999 年为筹建期，2000 年正式生产经营。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构

本公司的注册地址：张家港保税区出口加工区东华路 668 号

本公司的组织形式：股份有限公司

组织架构：本公司下设 LPG 国际事业部、LPG 国际船务部、LPG 国内事业部、终端事业部、聚丙烯销售部等业务部门，及生产安全部、财务部、资金管理部、人事部、行政部、审计部和董事会办公室等部门。

法定代表人：周一峰

3、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：许可经营项目：生产低温常压液化石油气、丙烯、聚丙烯；储存化工产品（甲醇、正丙醇、异丙醇、正丁醇、异丁醇、甲苯、二甲苯、邻二甲苯、对二甲苯、苯乙烯、丙烷、丁烷）；为船舶提供码头设施服务；在港区内提供货物装卸、仓储、物流服务，化工产品的转口贸易、批发、进出口及佣金代理（在商务部门批准的范围内经营），公司自产产品的售后技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的主要产品为液化石油气和化工产品，营业收入主要是液化石油气、化工产品销售收入和化工产品仓储服务收入。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司、结构化主体或其他形式的的经营实体均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业	受让股权
江苏聚烯堂供应链管理有限公司	设立取得
东华能源（茂名）有限公司	设立取得
南通优嘉清洁能源有限公司	设立取得

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负

债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(一) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，

不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具

自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款和应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项划为其他组合，不计提坏账准备
------	--------------------------------

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，公司将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	计量预期信用损失的方法
外部单位往来款	若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照相当于该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若初始确认后发生信用减值，公司按照该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
押金和保证金	
备用金及个人往来	
政府补助	无显著回收风险的应收政府补助款项不计提坏账准备
其他组合	公司应收合并范围内子公司的款项，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失的金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法见“九、金融工具之（八）金融资产减值”所列。

十一、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法见“九、金融工具之（八）金融资产减值”所列。

十二、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括低值易耗品）、发出商品、在产品、库存商品（产成品）、包装物等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品(产成品)和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货,公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制,并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

能多次循环使用的液化气钢瓶,按其使用年限分期进行摊销。

十三、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(二) 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十四、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资

成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原

因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十五、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十六、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	3-10	4.5-4.85
机器设备	10 年	3-10	9-9.7
地下库	35 年	3-10	2.57-2.77
储罐	15-20 年	3-10	4.5-6.47
运输设备	5-8 年	3-10	11.25-19.4
其他设备	5 年	3-10	18-19.4
专用设备	15-20 年	3-10	4.5-6.47

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的

期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十七、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十八、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十九、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	40-50		2-2.5
无锡销售网络	10		10
无锡经营权	30		3.33
常熟经营权	18		5.56
客户和销售渠道	10		10
软件	5-10		10-20
专利技术	6-20		5-16.67
海域使用权	40-50		2-2.5

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

二十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确

认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十一、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十二、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十三、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
 - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
 - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十四、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十五、收入

公司营业收入主要包括销售液化石油气、丙烯、聚丙烯等产品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

收入确认的具体方法：公司主要销售液化石油气、丙烯、聚丙烯等产品。收入确认的时点为：公司根据合同约定将产品交付给购货方或办理好货权转移手续，相关货款已收到或取得信用证、银行承兑汇票等，销售金额能够可靠计量，销售产品的成本能够可靠计量。

二十六、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日,公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值;在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十八、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人,按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人,在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用;在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值;未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊,采用实际利率法计算确认当期的融资费用;或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十九、安全生产费的提取和使用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本公司安全生产费用计提标准为：（1）全年实际销售收入在1,000万元及以下的，按照4%提取；（2）全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元（含）的部分，按照2%提取；（3）全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元（含）的部分，按照0.5%提取；（4）全年实际销售收入在100,000万元以上的部分，按照0.2%提取。根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号，按规定标准提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

三十、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目			
报表项目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
交易性金融资产	—	1,792,084,703.25	1,792,084,703.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,849,698.63	—	-1,849,698.63
应收票据	574,750,670.51	307,845,450.00	-266,905,220.51
应收账款	1,200,472,678.13	1,197,389,621.61	-3,083,056.52
应收款项融资	—	263,795,670.51	263,795,670.51

报表项目	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
其他应收款	985,938,713.25	950,266,120.00	-35,672,593.25
其他流动资产	2,776,110,580.29	1,025,263,862.05	-1,750,846,718.24
可供出售金融资产	1,821,432.61	—	-1,821,432.61
其他权益工具投资	—	1,821,432.61	1,821,432.61
递延所得税资产	108,607,032.53	108,924,932.09	317,899.56
短期借款	7,919,614,161.91	7,928,708,437.60	9,094,275.69
其他应付款	229,653,517.23	131,298,342.69	-98,355,174.54
其他流动负债	1,200,000,000.00	1,244,100,657.55	44,100,657.55
长期借款	2,208,719,900.00	2,214,519,239.45	5,799,339.45
应付债券	1,718,455,508.34	1,757,816,410.19	39,360,901.85
盈余公积	45,324,931.91	45,485,018.72	160,086.81
未分配利润	3,048,857,144.92	3,046,538,044.28	-2,319,100.64

母公司资产负债表项目

报表项目	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
交易性金融资产	—	637,228,493.15	637,228,493.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	814,082.19	—	-814,082.19
应收账款	153,644,707.16	153,450,210.49	-194,496.67
其他应收款	1,740,898,473.24	1,740,041,149.10	-857,324.14
其他流动资产	638,785,831.20	5,557,731.88	-633,228,099.32
可供出售金融资产	150,000,000.00	—	-150,000,000.00
其他权益工具投资	—	150,000,000.00	150,000,000.00
递延所得税资产	8,532,990.16	7,999,367.45	-533,622.71
短期借款	454,500,000.00	455,120,943.76	620,943.76
其他应付款	480,955,569.38	396,873,066.22	-84,082,503.16
其他流动负债	1,200,000,000.00	1,244,100,657.54	44,100,657.54
应付债券	1,718,455,508.34	1,757,816,410.20	39,360,901.86
盈余公积	45,324,931.91	45,485,018.72	160,086.81
未分配利润	148,248,296.13	149,689,077.44	1,440,781.31

(四) 本公司首次执行新金融工具准则无需追溯调整前期比较数据。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	销项税额—可抵扣进项税额	6%、9%、10%、13%、16%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
房产税（注 2）	房产原值或租金	1.2%、12%
土地使用税（注 3）	土地使用面积	单位税率
企业所得税（注 4）	应纳税所得额	5%、10%、15%、16.5%、20%、25%

注 1：增值税，根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）的相关规定，2019 年 1-3 月销售石油液化气、货物运输适用税率为 10%，销售其他货物适用税率为 16%，4-12 月销售液化石油气、货物运输适用税率为 9%，销售其他货物适用税率为 13%，外销收入免征增值税，仓储增值税税率为 6%。

注 2：房产税，自用房产的房产税按房产原值的 70%为计税依据，税率为 1.2%；出租房产的房产税以租金收入为计税依据，税率为 12%；

注 3：土地使用税，按土地使用面积的单位税率计征，母公司为 4 元/平方米；

注 4：企业所得税，存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
东华能源股份有限公司（以下简称“本公司”）	25%
东华能源（张家港）新材料有限公司（以下简称“张家港新材料”）	25%
宁波优嘉清洁能源供应链有限公司	25%
东华能源（宁波）化学有限公司（以下简称“宁波化学”）	25%
东华能源（茂名）有限公司	25%
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）	25%
南京东华能源燃气有限公司（以下简称“南京燃气”）	25%
东华能源（宁海）供应链管理有限公司	25%
江苏东华能源仓储有限公司	25%
东华能源（唐山）新材料有限公司	25%
钦州东华能源有限公司（以下简称“钦州东华”）	25%
广西天盛港务有限公司（以下简称“广西天盛”）	25%
上海华液加气站有限公司	25%
苏州优洁能液化石油气有限公司	25%
太仓东华能源燃气有限公司（以下简称“太仓东华”）	25%
东华能源（宁波）新材料有限公司（以下简称“宁波新材料”）	25%
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司（以下简称“新加坡东华”）	5%、17%

纳税主体名称	所得税税率
宁波百地年液化石油气有限公司（以下简称“宁波百地年”）	25%
远东油气有限公司	16.5%
AMITY GREEN FINANCIAL PTE. LTD.	10%
江苏东华汽车能源有限公司	25%
临海市大田白竹液化气有限公司	25%
潜山东华汽车能源有限公司	25%
东华能源（宁波）电子商务有限公司	25%
东华能源（宁波）仓储有限公司	25%
东华能源（连云港）新材料有限公司	25%
东华能源（连云港）仓储有限公司	25%
昆山优能火燃气有限公司	25%
浙江聚烯堂电子商务有限公司	25%
江苏聚烯堂供应链管理有限公司	25%
江苏东华港城氢能源科技有限公司	25%
江苏东华氢能源有限公司	25%
KEEGAN NEW MATERIAL LIMITED	16.5%
张家港东华汽车燃气设备有限公司	小微企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
上海东吉加气站有限公司	
句容东华汽车能源有限公司	
大丰东华汽车能源有限公司	
南通东邮汽车能源有限公司	
海安东华新丰能源有限公司	
青阳县东华汽车能源有限公司	
上海爱使液化加气站有限公司	
张家港东华汽车能源有限公司	
张家港市乐兴液化气销售有限公司	
泰兴市东华燃气有限公司	
常州市金坛区天龙液化气有限公司	
常州市金坛区天龙钢瓶检测有限公司	
宝应县金范水液化石油气销售有限公司	
淮安永泰燃气有限公司	
阜宁东华盛汽车能源有限公司	
淮安东华汽车能源有限公司	
阜宁东华能源有限公司	
优能火电子商务有限公司	

纳税主体名称	所得税税率
宁波优嘉清洁能源供应链有限公司	
东华能源（连云港）仓储有限公司	
无锡百地年液化石油气有限公司	
南通优嘉清洁能源有限公司	

二、税收优惠及批文

根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。张家港东华汽车燃气设备有限公司、上海东吉加气站有限公司等23家公司享受此所得税优惠。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	575,656.99	368,528.86
银行存款	6,918,437,056.82	6,308,664,759.53
其他货币资金	1,606,550,957.92	2,187,439,386.88
合计	8,525,563,671.73	8,496,472,675.27
其中：存放在境外的款项总额	2,126,605,643.61	1,457,818,613.72

其他说明：其他货币资金期末余额主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金及期货保证金。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	724,421,496.51	1,792,084,703.25
其中：理财产品	724,421,496.51	1,792,084,703.25
合计	724,421,496.51	1,792,084,703.25

3. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	32,865,081.74	24,365,366.08

公司衍生金融资产是指公司购买的远期外汇合约，锁定到期日的美元兑人民币汇率，在资产负债表日确认衍生工具公允价值变动。

4. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
信用证		
商业承兑汇票	325,229,850.00	307,845,450.00
合计	325,229,850.00	307,845,450.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：商业承兑汇票组合	328,515,000.00	100.00	3,285,150.00	1.00	325,229,850.00
合计	328,515,000.00	/	3,285,150.00	/	325,229,850.00

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：商业承兑汇票组合	310,955,000.00	100.00	3,109,550.00	1.00	307,845,450.00
合计	310,955,000.00	/	3,109,550.00	/	307,845,450.00

组合计提项目：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	328,515,000.00	3,285,150.00	1.00

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票组合	3,109,550.00	3,285,150.00	3,109,550.00			3,285,150.00

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,550,977,464.56	1,224,811,265.96

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1~2 年	2,221,481.03	125,160.51
2~3 年	92,360.51	475,288.10
3~4 年	12,879.44	351,597.41
4~5 年	31,149.31	265,136.78
5 年以上	320,230.10	994,419.95
合计	1,553,655,564.95	1,227,022,868.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,553,655,564.95	100.00	24,117,623.37	1.55	1,529,537,941.58
其中：逾期账龄组合	1,553,655,564.95	100.00	24,117,623.37	1.55	1,529,537,941.58
其他组合					
合计	1,553,655,564.95	/	24,117,623.37	/	1,529,537,941.58

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,227,022,868.71	100.00	29,633,247.10	2.42	1,197,389,621.61
其中：逾期账龄组合	1,227,022,868.71	100.00	29,633,247.10	2.42	1,197,389,621.61
其他组合					
合计	1,227,022,868.71	/	29,633,247.10	/	1,197,389,621.61

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	1,553,655,564.95	24,117,623.37	1.55

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	1,060,461,032.93	10,608,489.66	1.00	191,941,669.59	1,911,678.89	1.00
逾期 1 年以内	490,539,660.25	12,202,326.03	2.49	1,032,869,596.37	25,725,806.75	2.49
逾期 1-2 年	2,195,890.80	878,601.61	40.01	125,160.51	68,465.41	54.70
逾期 2-3 年	92,361.33	61,703.43	66.81	475,288.10	380,192.31	79.99
逾期 3-4 年	15,239.03	15,122.03	99.23	351,597.41	287,547.01	81.78
逾期 4 年以上	351,380.61	351,380.61	100.00	1,259,556.73	1,259,556.73	100.00
合计	1,553,655,564.95	24,117,623.37		1,227,022,868.71	29,633,247.10	

注：其中期末逾期1年以内的余额中在财务报表批准报出日前收回4.48亿元。

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	29,633,247.10	6,129,939.64	10,484,798.31	1,336,536.21	175,771.15	24,117,623.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 948,239,465.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,413,434.14 元。

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
信用证	622,313,475.02	258,505,961.45
银行承兑汇票	766,408,492.50	5,289,709.06
合计	1,388,721,967.52	263,795,670.51

(2) 公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	258,002,922.40

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用证	178,324,362.82	
银行承兑汇票	151,804,614.82	
合计	330,128,977.64	

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	699,450,560.09	99.03	461,593,853.93	95.30
1~2年	5,130,386.58	0.73	21,203,688.43	4.38
2~3年	475,488.43	0.07	381,303.68	0.08
3年以上	1,229,457.91	0.17	1,171,903.33	0.24
合计	706,285,893.01	100.00	484,350,749.37	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额538,960,030.92元, 占预付款项期末余额合计数的比例76.31%。

8. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	992,784.00	
其他应收款	1,246,882,000.28	950,266,120.00
合计	1,247,874,784.28	950,266,120.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	424,851,619.59	140,217,128.30
1~2年	46,788,703.36	63,675,559.65
2~3年	43,372,323.47	53,904,454.05
3~4年	41,985,811.54	742,517,651.41
4~5年	753,515,022.00	2,277,855.66
5年以上	3,640,389.42	2,147,706.45
合计	1,314,153,869.38	1,004,740,355.52

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金等	947,948,421.66	900,104,587.06
备用金及个人往来	2,004,507.21	3,057,039.47

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	206,419,858.63	57,096,608.31
政府补助	155,951,000.00	44,090,000.00
其他	1,830,081.88	392,120.68
合计	1,314,153,869.38	1,004,740,355.52
减：坏账准备	67,271,869.10	54,474,235.52
净额	1,246,882,000.28	950,266,120.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	50,444,885.51	537,725.71	3,491,624.30	54,474,235.52
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-2,475.62	2,475.62	——	
——转入第三阶段		-155,611.50	155,611.50	
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	19,415,843.37	1,113,851.98	150,611.50	20,680,306.85
本期转回	5,627,033.16	60.00	95,000.00	5,722,093.16
本期核销		709,882.87	2,185,887.30	2,895,770.17
其他变动	735,190.06			735,190.06
2019 年 12 月 31 日余额	64,966,410.16	788,498.94	1,516,960.00	67,271,869.10

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	54,474,235.52	20,680,306.85	5,722,093.16	2,895,770.17	735,190.06	67,271,869.10

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,185,887.30

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
唐国民	备用金及个人往来	830,636.94	无法收回	按公司制度经过	否
徐粉林	往来款	1,355,250.36	无法收回	授权审批	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否 因关联交易产生
合计	/	2,185,887.30	/	/	/

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
优尼科长江有限公司 (UNOCAL YANGTZE,LTD.)	保证金	910,394,100.00	其中 1 年以内 45,630,900.00 元, 1-2 年 80,659,200.00 元, 3-4 年 784,104,000.00 元	69.28	45,519,705.00
上海鑫驰石油化工有限公司	往来款	180,709,679.66	1 年以内	13.75	14,456,774.37
宁波大榭开发区财政局	政府补助、保证金	121,948,051.00	1 年以内	9.28	
江苏悦恒企业服务有限公司	政府补助	39,801,000.00	1 年以内	3.03	
国网江苏省电力有限公司张家港市供电公司	补偿款	23,000,000.00	1 年以内	1.75	1,150,000.00
合计	/	1,275,852,830.66	/	97.09	61,126,479.37

⑦涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
宁波大榭开发区财政局	工业重点优势行业扶持专项资金	116,150,000.00	1 年以内	2020 年 3 月 9 日已收款
江苏悦恒企业服务有限公司	开发奖	39,801,000.00	1 年以内	2020 年 3 月 31 日已收款
合计	/	155,951,000.00	/	/

9. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,458,391,027.72		1,458,391,027.72	1,515,432,103.72	49,193,017.44	1,466,239,086.28
库存商品	357,974,776.03		357,974,776.03	300,357,473.67	14,742,911.11	285,614,562.56
周转材料	8,523,556.43		8,523,556.43	8,466,874.93		8,466,874.93
产成品	179,714,358.56		179,714,358.56	207,583,993.03		207,583,993.03
发出商品	9,259,504.48		9,259,504.48	62,480,147.24		62,480,147.24
包装物	1,750,414.54		1,750,414.54	1,181,823.67		1,181,823.67

其他（注）	53,356,230.00		53,356,230.00	53,356,230.00		53,356,230.00
合计	2,068,969,867.76		2,068,969,867.76	2,148,858,646.26	63,935,928.55	2,084,922,717.71

注：其他主要系仓库中无法动用的垫底库存。

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	49,193,017.44			49,193,017.44		
库存商品	14,742,911.11			14,742,911.11		
合计	63,935,928.55			63,935,928.55		

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	254,978,070.62	188,552,816.82
预交企业所得税	4,294,718.81	1,465,860.67
待摊销房租	423,084.13	339,600.17
预交土地使用税等税金	944,284.30	
理财产品	10,013,280.57	830,107,078.84
定期存款及保证金利息	13,677,564.80	4,798,505.55
合计	284,331,003.23	1,025,263,862.05

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
(1)合营企业											
昆山东华大宇汽车 能源有限公司	3,378,884.76			5,025,468.75			2,247,426.09			6,156,927.42	
小计	3,378,884.76			5,025,468.75			2,247,426.09			6,156,927.42	
(2)联营企业											
上海石化爱使东方 加气站有限公司	2,611,273.83			-373,614.74						2,237,659.09	
张家港市洁能燃气 有限公司	2,950,110.53			1,821,961.41			2,100,384.00			2,671,687.94	
海安联华燃气有限 公司	680,903.86		680,903.86								
小计	6,242,288.22		680,903.86	1,448,346.67			2,100,384.00			4,909,347.03	
合计	9,621,172.98		680,903.86	6,473,815.42			4,347,810.09			11,066,274.45	

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
浙江优洁能汽车能源有限公司	1,821,432.61	1,821,432.61
合计	1,821,432.61	1,821,432.61

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江优洁能汽车能源有限公司					非交易性权益工具投资	

13. 投资性房地产

采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	18,586,556.00
2.本期增加金额	
(1)外购	
(2)存货\固定资产\在建工程转入	
(3)企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1)处置	
(2)其他转出	
4.期末余额	18,586,556.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	6,892,514.28
2.本期增加金额	929,327.76
(1)计提或摊销	929,327.76
(2)企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1)处置	
(2)其他转出	
4.期末余额	7,821,842.04
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	

项目	房屋、建筑物
(1)计提	
(2)企业合并增加	
3、本期减少金额	
(1)处置	
(2)其他转出	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	10,764,713.96
2.期初账面价值	11,694,041.72

14. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,599,736,276.81	8,099,062,842.69
固定资产清理		
合计	7,599,736,276.81	8,099,062,842.69

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	储罐	运输设备	其他设备	地下库	专用设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	1,670,905,954.50	2,635,257,990.82	714,245,806.67	19,180,294.88	67,206,594.41	487,165,085.04	4,583,273,315.42	10,177,235,041.74
2.本期增加金额	737,947.68	63,916,314.40	1,112,778.00	2,717,563.57	3,973,312.09		12,770,702.90	85,228,618.64
(1)购置	737,947.68	15,477,799.12	1,112,778.00	2,717,563.57	3,968,528.73		10,047,648.76	34,062,265.86
(2)在建工程转入		48,438,515.28					2,723,054.14	51,161,569.42
(3)汇率影响					4,783.36			4,783.36
3.本期减少金额	53,610.00	3,769,445.62	1,809,171.91	1,963,761.93	860,224.68			8,456,214.14
(1)处置或报废	53,610.00	3,769,445.62	1,809,171.91	1,963,761.93	860,224.68			8,456,214.14
(2)其他								
4.期末余额	1,671,590,292.18	2,695,404,859.60	713,549,412.76	19,934,096.52	70,319,681.82	487,165,085.04	4,596,044,018.32	10,254,007,446.24
二、累计折旧								
1.期初余额	465,270,062.42	664,655,479.92	204,077,121.87	8,715,955.00	39,536,306.95	215,322,589.32	473,680,045.02	2,071,257,560.50
2.本期增加金额	74,938,052.98	240,507,440.02	34,812,195.13	2,008,417.19	8,368,453.96	11,503,695.48	209,239,605.69	581,377,860.45
(1)计提	74,938,052.98	240,507,440.02	34,812,195.13	2,008,417.19	8,366,468.14	11,503,695.48	209,239,605.69	581,375,874.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	储罐	运输设备	其他设备	地下库	专用设备	合计
(2)汇率影响					1,985.82			1,985.82
3.本期减少金额	48,249.00	2,776,881.16		1,718,662.60	735,097.31			5,278,890.07
(1)处置或报废	48,249.00	2,776,881.16		1,718,662.60	735,097.31			5,278,890.07
(2)其他								
4.期末余额	540,159,866.40	902,386,038.78	238,889,317.00	9,005,709.59	47,169,663.60	226,826,284.80	682,919,650.71	2,647,356,530.88
三、减值准备								
1.期初余额						6,914,638.55		6,914,638.55
2.本期增加金额								
(1)计提								
3.本期减少金额								
(1)处置或报废								
4.期末余额						6,914,638.55		6,914,638.55
四、账面价值								
1.期末账面价值	1,131,430,425.78	1,793,018,820.82	474,660,095.76	10,928,386.93	23,150,018.22	253,424,161.69	3,913,124,367.61	7,599,736,276.81
2.期初账面价值	1,205,635,892.08	1,970,602,510.90	510,168,684.80	10,464,339.88	27,670,287.46	264,927,857.17	4,109,593,270.40	8,099,062,842.69

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东华股份食堂及岗亭	42,310.17	尚未办理，但已按期缴纳房产税
东华股份新办公楼	1,242,463.17	尚未办理，但已按期缴纳房产税
太仓库区办公楼	312,825.40	办理中
太仓营业用房及仓库	1,478,349.26	办理中
上海华液加汽站营业用房	9,000.00	该房屋是在租入的土地上自建的
宁波办公车间	1,646,855.99	办理中
宁波大榭综合楼	530,644.53	办理中
宁波营业用房及大件库	341,448.63	办理中
乐兴房屋	505,365.76	尚未办理，但已按期缴纳房产税
泰兴财务室、食堂及消防泵房	108,010.30	因历史遗留问题，产权不清晰
阜宁东华盛汽车营业用房	2,723,938.89	该房屋是在租入的土地上自建的
上海东吉加气站营业用房	259,061.55	尚未办理，但已按期缴纳房产税
上海爱使经营用房	173,496.46	尚未办理
南通东邮经营用房	261,054.30	该房屋是在租入的土地上自建的
青阳东华营业用房	3,350,459.18	该房屋是在租入的土地上自建的
句容东华汽车经营用房	2,843,626.27	尚未办理

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
张家港新材料员工宿舍楼	11,844,831.03	办理中
东华汽车小办公楼	19,794,857.15	尚未办理，但已按期缴纳房产税
宁波新材料房屋及建筑物	374,332,687.77	办理中
海安东华运输车	7,246.82	权利瑕疵
合计	421,808,532.63	

15. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,210,155,356.53	620,738,850.01
工程物资		
合计	2,210,155,356.53	620,738,850.01

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
扬子江装车站改造				1,649,027.42		1,649,027.42
低温丙烷管线				1,016,270.70		1,016,270.70
地下洞库项目	260,857,538.91		260,857,538.91	53,738,085.21		53,738,085.21
宁波丙烷资源综合利用项目（二期、三期）	1,841,732,557.97		1,841,732,557.97	523,482,111.80		523,482,111.80
仓储罐区	30,389,211.06		30,389,211.06	471,698.11		471,698.11
曹妃甸工程	7,312,342.14		7,312,342.14	7,312,342.14		7,312,342.14
潜山东华加气站	4,633,006.33		4,633,006.33	4,673,706.33		4,673,706.33
淮安东华宋集加气站				281,000.00		281,000.00
优能火电子商务平台	1,369,026.12		1,369,026.12	313,990.65		313,990.65
阜宁东华能源三级站项目	18,551,127.75		18,551,127.75	15,380,553.80		15,380,553.80
张家港东华汽车车用液化石油气（LPG）加油站项目	3,582,797.53		3,582,797.53	3,382,229.35		3,382,229.35
宁波大榭礁门石化项目工程	1,130,106.22		1,130,106.22	1,130,106.22		1,130,106.22
连云港新材料项目	2,198,843.23		2,198,843.23	1,771,261.48		1,771,261.48
园林工程	2,462,550.94		2,462,550.94	2,451,920.94		2,451,920.94

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
油气码头管廊 H 型钢防腐工程				612,055.49		612,055.49
裂隙水项目	8,988,040.55		8,988,040.55	3,072,490.37		3,072,490.37
南京办公楼装修	5,438,447.13		5,438,447.13			
员工宿舍-和美佳苑	19,157,168.60		19,157,168.60			
张家港加氢站	1,494,710.37		1,494,710.37			
连云港仓储项目	857,380.68		857,380.68			
茂名项目	501.00		501.00			
合计	2,210,155,356.53		2,210,155,356.53	620,738,850.01		620,738,850.01

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占 预算比例（%）
				转入固定资产	其他减少		
地下洞库项目	201,092.00 万元	53,738,085.21	207,119,453.70			260,857,538.91	12.97
东华能源(宁波)新材料有限公司烷烃资源综合利用(三)期 1 项目	251,057.06 万元	109,905,420.44	573,396,879.70			683,302,300.14	27.22
宁波丙烷资源综合利用项目（二期）	226,820.00 万元	413,576,691.36	744,853,566.47			1,158,430,257.83	51.07
合计		577,220,197.01	1,525,369,899.87			2,102,590,096.88	

（续）

项目名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源[注]
东华能源(宁波)新材料有限公司烷烃资源综合利用(三)期 1 项目	30	674,958.33	674,958.33	4.71	自筹+募集资金+ 金融机构借款
宁波丙烷资源综合利用项目（二期）	55	37,630,434.01	34,449,006.93	5.40	自筹+募集资金+ 金融机构借款
合计		38,305,392.34	35,123,965.26		

16. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	无锡销售网络	无锡经营权	常熟经营权	客户和销售渠道	软件	专利技术	海域使用权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	722,604,899.60	9,918,360.31	1,119,765.31	633,147.00	7,572,174.94	18,802,206.28	245,811,696.25	2,091,721.79	1,008,553,971.48
2.本期增加金额	210,207,600.33					1,153,671.82			211,361,272.15
(1)购置	210,207,600.33					1,153,671.82			211,361,272.15
(2)在建工程转入									
(3)企业合并增加									
3.本期减少金额									
(1)处置									
(2)其他									
4.期末余额	932,812,499.93	9,918,360.31	1,119,765.31	633,147.00	7,572,174.94	19,955,878.10	245,811,696.25	2,091,721.79	1,219,915,243.63
二、累计摊销									
1.期初余额	105,411,669.73	9,918,360.31	416,529.93	407,442.24	1,106,260.75	14,732,733.44	55,446,128.16	52,423.48	187,491,548.04
2.本期增加金额	20,270,221.01	-	37,325.52	35,174.88	677,863.01	1,268,810.59	18,405,044.10	57,693.22	40,752,132.33
(1)计提	20,270,221.01	-	37,325.52	35,174.88	677,863.01	1,268,810.59	18,405,044.10	57,693.22	40,752,132.33
(2)企业合并增加									
3.本期减少金额									
(1)处置									
(2)其他									
4.期末余额	125,681,890.74	9,918,360.31	453,855.45	442,617.12	1,784,123.76	16,001,544.03	73,851,172.26	110,116.70	228,243,680.37

项目	土地使用权	无锡销售网络	无锡经营权	常熟经营权	客户和销售渠道	软件	专利技术	海域使用权	合计
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1)计提									
(2)企业合并增加									
3.本期减少金额									
(1)处置									
(2)企业合并减少									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	807,130,609.19		665,909.86	190,529.88	5,788,051.18	3,954,334.07	171,960,523.99	1,981,605.09	991,671,563.26
2.期初账面价值	617,193,229.87		703,235.38	225,704.76	6,465,914.19	4,069,472.84	190,365,568.09	2,039,298.31	821,062,423.44

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海华液加气站有限公司	1,919,886.26					1,919,886.26
上海东吉加气站有限公司	867,871.29					867,871.29
无锡百地年液化石油气有限公司	1,488,017.40					1,488,017.40
句容东华汽车能源有限公司	7,821.30					7,821.30
上海爱使液加气站有限公司	882,064.01					882,064.01
张家港市乐兴液化气销售有限公司	10,922,156.02					10,922,156.02
常州市金坛天龙液化气有限公司	2,988,198.92					2,988,198.92
常州市金坛天龙钢瓶检测有限公司	2,042,344.86					2,042,344.86
宝应县金范水液化石油气销售有限公司	6,625,510.72					6,625,510.72
淮安永泰燃气有限公司	1,813,506.95					1,813,506.95
广西天盛港务有限公司	168,683,613.80					168,683,613.80
合计	198,240,991.53					198,240,991.53

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海东吉加气站有限公司	867,871.29					867,871.29
上海爱使液加气站有限公司	882,064.01					882,064.01
合计	1,749,935.30					1,749,935.30

①在进行减值测试时，公司将广西天盛的所有经营性资产和经营性负债认定为与商誉相关的资产组。本公司2018年收购广西天盛产生商誉168,683,613.80元，截止2019年12月31日，包含商誉的资产组账面价值为52,276.36万元，该资产组可收回金额为52,499.66万元，商誉未发生减值。

与商誉相关的资产组与广西天盛股权范围内的资产组相一致，资产组的可收回金额包括：一是根据2020年2月本公司、南京东华与马森能源（茂名）有限公司签订的《关于广西天盛港务有限公司股权转让之协议书》约定，本公司、南京东华将所持广西天盛合计100%股权转让给马森能源（茂名）有限公司，转让价款合计为51,660.00万元；二是根据2020年2月本公司、南京东华与马森能源（茂名）有限公司签订的《关于广西天盛港务有限公司股权转让之协议书》约定：2.4.2股权交割完成（股权变更登记完成）且马森茂名约定支付50%股权转让款后三个工作日内，东华能源向马森茂名移交天盛港务相关资产、转移经营管理权。5.1自评估基准日至资产交割日的期间内，天盛港务产生经营利润或亏损的，该等利润或亏损低于股权转让款1%的，股权转让款不作调整；超过1%的，股权转让款作相应调整。根

据本次股权转让工作的总体安排，资产交割工作在2020年1季度前无法完成，据广西天盛港务有限公司会计报表反映，2019年10-12月实现净利润427.72元，按天盛港务2019年实现净利润1,647.78元的平均数测算，2020年1季度可实现净利润411.94元，上述实现净利润合计839.66万元，作为股权转让对价的调增项。故该包含商誉的资产组的可收回金额为52,499.66万元，与收购天盛港务相关的商誉未发生减值。

②公司管理层对其他公司的与商誉相关的资产组于2019年12月31日的可回收金额进行了分析、评估，商誉未发生减值。

公司减值测试中采用的其他关键参数包括：收入增长率、稳定期增长率、税前折现率，主要公司的关键参数如下表：

公司名称	收入增长率	稳定期增长率	税前折现率
上海华液加气站有限公司	3%	0	15.82%
无锡百地年液化石油气有限公司	5%	0	14.04%
张家港市乐兴液化气销售有限公司	10%	0	13.09%
常州市金坛天龙液化气有限公司	5%	0	14.26%
常州市金坛天龙钢瓶检测有限公司	5%	0	14.14%
宝应县金范水液化石油气销售有限公司	10%	0	14.22%
淮安永泰燃气有限公司	8%-20%	0	12.81%

公司根据以上关键参数和历史经验、同行业水平以及对市场发展的预期，预测未来期间的现金流量。公司将各被投资单位全部经营性资产及负债认定为与商誉相关的资产组，包含商誉的资产组账面价值为9,548.94万元，可收回金额为12,359.86万元，截止2019年12月31日，商誉未发生减值。

18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费用	3,110,999.01	5,575,205.88	854,670.01		7,831,534.88
消防监护费	1,258,333.62		99,999.96		1,158,333.66
融资租赁手续费	5,333,333.32		2,000,000.04		3,333,333.28
咨询服务费用	29,501,284.48	9,387,076.86	10,101,400.46		28,786,960.88
宽带费	2,922.36		2,922.36		
绿化	6,059.84	1,012,972.73	158,005.76		861,026.81
房租	2,812,959.21	349,442.00	845,146.89		2,317,254.32
融资保险费	161,006.29		60,377.40		100,628.89
环保费	119,100.00	1,624,125.00	194,893.75		1,548,331.25
合计	42,305,998.13	17,948,822.47	14,317,416.63		45,937,403.97

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,589,281.02	13,872,175.82	157,309,781.17	27,015,342.27
内部交易未实现利润	83,609,436.97	20,902,359.24	188,764,856.00	47,191,214.00
专项储备	9,724,253.85	2,431,063.46	14,212,421.70	3,553,105.43
递延收益	11,470,801.33	2,867,700.33	12,425,022.04	3,106,255.51
股权激励			32,926,930.77	8,231,732.69
可抵扣亏损	115,293,286.52	26,200,177.02	88,630,812.61	16,389,120.30
衍生金融负债公允价值变动	52,972,694.11	4,348,395.70	68,763,237.84	3,438,161.89
合计	374,659,753.80	70,621,871.57	563,033,062.13	108,924,932.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
单位价值 500 万以下设备器具税前一次性扣除	47,966,772.79	11,991,693.20	22,834,854.52	5,708,713.63
非同一控制企业合并资产评估增值	127,660,524.62	31,915,131.15	150,089,916.00	37,522,479.00
衍生金融资产公允价值变动	32,865,081.74	3,256,474.09	26,215,064.71	1,680,692.97
其他债权投资公允价值变动	9,421,496.51	2,355,374.13		
合计	217,913,875.66	49,518,672.57	199,139,835.23	44,911,885.60

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	84,165,389.14	74,084,222.42

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019		13,090,092.47
2020	1,942,273.80	35,815,380.99
2021	5,804,730.38	10,289,340.20
2022	7,711,722.50	9,623,980.69
2023	4,175,522.11	5,265,428.07
2024	64,531,140.35	
合计	84,165,389.14	74,084,222.42

20. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	109,061,210.82	245,957,919.46

项目	期末余额	期初余额
预付购车款	20,000.00	
其他	287,000.00	287,000.00
合计	109,368,210.82	246,244,919.46

21. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,203,678,900.00	734,500,000.00
融资性票据贴现（注）	3,047,367,478.05	3,036,418,928.86
保证借款	3,531,568,095.91	3,104,663,691.20
贸易融资	1,578,700,247.02	1,044,031,541.85
质押借款	187,000,000.00	
应计利息	15,406,330.10	9,094,275.69
合计	9,563,721,051.08	7,928,708,437.60

注：系公司开具的信用证贴现。

22. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	52,972,694.11	68,763,237.84

公司衍生金融负债是指子公司东华能源（新加坡）国际贸易有限公司购买的远期外汇合约，锁定到期日的美元兑人民币汇率，在资产负债表日确认衍生工具公允价值变动。

23. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	535,729,475.25	103,893,317.61
应付信用证款项	2,409,078,276.79	1,909,428,295.59
商业承兑汇票	135,000,000.00	
合计	3,079,807,752.04	2,013,321,613.20

24. 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	352,338,616.00	594,344,644.36
工程款	323,265,287.49	169,972,900.16
质保金	947,427.18	1,106,478.56
其他（注）	47,421,760.89	38,699,337.00
合计	723,973,091.56	804,123,360.08

注：其他主要为应付物流费及电费。

25. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
销售商品款	185,530,020.28	214,145,674.46

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,419,217.27	274,393,277.09	256,452,940.17	70,359,554.19
二、离职后福利—设定提存计划	890,362.75	17,400,471.29	17,226,370.99	1,064,463.05
合 计	53,309,580.02	291,793,748.38	273,679,311.16	71,424,017.24

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,216,349.80	232,195,324.05	214,861,034.08	67,550,639.77
二、职工福利费	153,168.54	21,086,860.21	21,231,114.04	8,914.71
三、社会保险费	383,235.57	9,103,538.11	8,980,576.92	506,196.76
其中：1. 医疗保险费	318,328.20	7,583,797.83	7,479,880.89	422,245.14
2. 工伤保险费	35,179.19	923,644.81	908,642.66	50,181.34
3. 生育保险费	29,728.18	596,095.47	592,053.37	33,770.28
四、住房公积金	42,298.00	9,831,987.62	9,805,268.62	69,017.00
五、工会经费和职工教育经费	1,624,165.36	2,175,567.10	1,574,946.51	2,224,785.95
合计	52,419,217.27	274,393,277.09	256,452,940.17	70,359,554.19

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	825,977.47	16,457,635.87	16,291,158.94	992,454.40
2、失业保险费	64,385.28	942,835.42	935,212.05	72,008.65
3、企业年金缴费				
合计	890,362.75	17,400,471.29	17,226,370.99	1,064,463.05

27. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	93,443,684.30	80,669,227.74
增值税	36,580,308.11	120,348,870.97
土地使用税	4,662,795.83	2,216,517.78
房产税	2,547,446.25	1,721,802.15
城市维护建设税	3,389,346.23	7,733,674.68

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	2,967,573.57	6,008,300.57
代扣代缴个人所得税	440,736.23	513,576.58
印花税	2,028,291.04	2,103,846.41
环境保护税	58,207.88	72,215.37
其他	14,284.56	420,744.28
合计	146,132,674.00	221,808,776.53

其他说明：其他期初余额主要为境外子公司东华能源(新加坡)国际贸易有限公司在新加坡境外借款而向新加坡政府支付的利息预扣税。

28. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		704,530.01
其他应付款	55,286,428.63	130,593,812.68
合计	55,286,428.63	131,298,342.69

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		704,530.01

(3) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
租金、运费	1,139,772.50	2,239,841.27
往来款（注1）	11,283,640.36	3,292,927.60
代扣水电费、保险等	534,953.63	377,838.82
保证金及押金	28,169,504.90	28,751,132.22
股权激励	4,187,600.00	81,890,370.00
投资款		5,330,000.00
其他（注2）	9,970,957.24	8,711,702.77
合计	55,286,428.63	130,593,812.68

注1：期末余额为预提的零星费用往来款（对应具体的供应商）；

注2：期末余额为预提的零星费用应付款。

29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,458,719,900.00	799,255,160.00
一年内到期的长期应付款	228,286,781.40	228,286,781.40
一年内到期的应付债券	621,529,381.22	
合计	2,308,536,062.62	1,027,541,941.40

30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资		1,244,100,657.55

短期融资的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2018 年第一期超短期融资	600,000,000.00	2018/4/17	270 天	600,000,000.00	600,000,000.00				600,000,000.00	
2018 年第二期超短期融资	600,000,000.00	2018/8/3	270 天	600,000,000.00	600,000,000.00				600,000,000.00	
应计利息					44,100,657.55		45,864,821.90		89,965,479.45	
合计	/	/		1,200,000,000.00	1,244,100,657.55		45,864,821.90		1,289,965,479.45	

31. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,520,000,000.00	1,708,719,900.00
保证借款	210,000,000.00	500,000,000.00
应计利息	5,016,779.29	5,799,339.45
合计	1,735,016,779.29	2,214,519,239.45

其他说明：利率区间为 3.71-6%。

32. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2015 年公司债第一期		7,826,000.00
2015 年公司债第二期		14,736,400.00
2016 年公司债第二期		499,717,584.18
2017 年第一期绿色中期票据		597,727,358.54
2018 年第一期绿色中期票据	599,090,303.98	598,448,165.62
应计利息	28,547,751.14	39,360,901.85
合计	627,638,055.12	1,757,816,410.19

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的应付债券	期末余额
2015 年公司债第一期	600,000,000.00	2015 年 8 月 12 日	5 年	600,000,000.00	7,826,000.00					7,826,000.00	
2015 年公司债第二期	550,000,000.00	2015 年 9 月 16 日	5 年	550,000,000.00	14,736,400.00					14,736,400.00	
2016 年公司债第二期	500,000,000.00	2016 年 8 月 22 日	5 年	500,000,000.00	499,717,584.18			282,415.82	500,000,000.00		
2017 年第一期绿色中期票据	600,000,000.00	2017 年 11 月 6 日	3 年	600,000,000.00	597,727,358.54			1,239,622.68		598,966,981.22	
2018 年第一期绿色中期票据	600,000,000.00	2018 年 6 月 20 日	3 年	600,000,000.00	598,448,165.62			642,138.36			599,090,303.98
应计利息					39,360,901.85		101,486,433.21		112,299,583.92		28,547,751.14
合计	/	/	/	2,850,000,000.00	1,757,816,410.19		101,486,433.21	2,164,176.86	612,299,583.92	621,529,381.22	627,638,055.12

33. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	107,948,761.67	604,828,942.69
专项应付款		
合计	107,948,761.67	604,828,942.69

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业投资款		300,000,000.00
民生金融租赁股份有限公司	75,452,312.88	202,552,068.64
平安国际融资租赁有限公司	32,496,448.79	102,276,874.05
合计	107,948,761.67	604,828,942.69

34. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	36,064,562.05		2,509,035.71	33,555,526.34	政府补助及其他

注：本期减少中1,959,035.71元系政府补助摊销，计入其他收益，550,000.00元系码头重置收益摊销，计入营业外收入。

35. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,649,782,824.00						1,649,782,824.00

36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,891,197,121.02			3,891,197,121.02
其他资本公积	109,068,368.30	31,535,000.00	39,598,466.77	101,004,901.53
合计	4,000,265,489.32	31,535,000.00	39,598,466.77	3,992,202,022.55

其他资本公积的本期增加金额是计提 2019 年股权激励费用 31,535,000.00 元,本期减少系本期受让宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业股权影响的资本公积。

37. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	81,890,370.00		77,702,770.00	4,187,600.00
股份回购	403,007,426.01	197,105,447.70		600,112,873.71
合计	484,897,796.01	197,105,447.70	77,702,770.00	604,300,473.71

(1) 限制性股票本期减少为第二期限售股股票解锁减少库存股77,702,770.00元。

(2) 股份回购增加库存股197,105,447.70元。

38. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减:前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减:所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将重分类进 损益的其他综合收益	32,193,300.47	26,450,634.24			26,450,634.24		58,643,934.71
外币财务报表 折算差额	32,193,300.47	26,450,634.24			26,450,634.24		58,643,934.71
其他综合收益合计	32,193,300.47	26,450,634.24			26,450,634.24		58,643,934.71

39. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	97,031,494.08	82,853,214.76	86,278,997.02	93,605,711.82

40. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,485,018.72	37,797,027.64		83,282,046.36

41. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,048,857,144.92	2,053,559,635.61
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-2,319,100.64	
调整后期初未分配利润	3,046,538,044.28	2,053,559,635.61
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,104,002,053.20	1,078,441,579.13

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	37,797,027.64	5,604,277.09
应付普通股股利	59,103,428.78	77,539,792.73
期末未分配利润	4,053,639,641.06	3,048,857,144.92

由于会计政策变更，调减期初未分配利润2,319,100.64元。

42. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,349,541,019.66	42,951,355,992.18	48,432,460,253.13	45,948,753,834.02
其他业务	838,082,580.52	785,725,522.99	510,404,079.26	564,314,839.18
合计	46,187,623,600.18	43,737,081,515.17	48,942,864,332.39	46,513,068,673.20

(2) 营业收入和营业成本按销售地区划分

销售地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	26,664,407,347.69	26,397,373,772.21	21,291,058,181.69	21,475,912,540.78
国内	19,523,216,252.49	17,339,707,742.96	27,651,806,150.70	25,037,156,132.42
合计	46,187,623,600.18	43,737,081,515.17	48,942,864,332.39	46,513,068,673.20

(3) 主营业务收入、主营业务成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液化石油气销售	35,951,635,640.44	35,203,730,884.65	36,567,048,626.89	35,529,918,524.39
化工品销售	9,314,166,862.26	7,684,113,073.26	11,837,124,046.99	10,377,683,755.60
化工仓储服务	75,115,580.51	61,282,141.17	24,982,858.57	38,842,877.30
汽车燃气设备改装	3,677,266.73	2,229,893.10	3,304,720.68	2,308,676.73
物流服务	4,945,669.72			
合计	45,349,541,019.66	42,951,355,992.18	48,432,460,253.13	45,948,753,834.02

43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,060,893.13	22,925,067.74
教育费附加	13,812,198.27	12,606,112.83
地方教育附加	9,175,508.90	8,383,062.20
房产税	6,686,948.21	5,203,247.79

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	6,434,020.83	5,983,390.23
印花税	14,165,432.47	17,669,055.38
环境保护税	228,423.26	28,572.59
车船使用税	685.12	754.20
其他	3,227.69	255,315.26
合计	77,567,337.88	73,054,578.22

44. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	9,365,102.73	3,586,386.95
宣传广告费	50,395.66	96,891.74
运输费	84,211,713.72	167,395,324.70
职工薪酬	37,650,270.49	26,419,009.78
水电费	247,758.60	261,500.39
差旅费	1,749,220.53	2,108,745.13
销售服务费	823,592.31	406,321.84
销售佣金	11,169,136.82	4,922,757.20
港口建设费	15,098,136.38	18,802,214.89
港务费	2,254,776.81	2,492,434.02
商检费	3,631,676.96	4,541,436.74
滞期费	8,440,382.70	10,004,048.60
股权激励		5,450,254.00
会务费	141,478.77	1,115,911.27
应酬费	937,034.42	991,425.70
租赁费	3,129,328.98	2,536,970.24
检测费	4,150,791.98	2,253,252.32
其他项累计	8,562,163.11	6,628,702.34
船舶监造费	3,300,627.85	
合计	194,913,588.82	260,013,587.85

45. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	94,396,611.21	66,734,494.52
办公费	5,143,025.52	3,374,713.26
差旅费	2,931,709.50	2,587,173.24
无形资产摊销	9,341,150.92	13,364,637.21

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	6,999,204.00	27,627,814.84
咨询费(含顾问费)	7,253,373.91	1,823,954.34
业务招待费	4,345,043.77	5,851,430.57
水电汽费	934,094.53	871,753.80
折旧费	26,536,368.78	22,570,508.56
长期待摊费用摊销	1,181,781.36	117,414.01
股权激励费用	19,545,893.14	25,313,371.31
设备维修费	118,860,444.32	155,359,133.02
其他项累计	241,439.86	-1,688,764.32
合计	297,710,140.82	323,907,634.36

本年其他项累计主要是存货盘盈。

46. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,418,348.44	2,742,953.80
材料费		8,263,421.25
研发设备折旧	539,408.09	1,164,142.13
其他		922,260.71
合计	3,957,756.53	13,092,777.89

47. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	664,709,741.63	670,714,228.35
减：利息收入	122,537,486.60	118,698,126.93
加：汇兑损失（减收益）	66,085,351.58	-82,015,892.40
加：手续费支出	57,153,901.23	71,342,928.26
加：其他	14,111,696.24	11,416,817.78
合计	679,523,204.08	552,759,955.06

本年其他为公司及子公司东华能源（张家港）新材料有限公司、东华能源(新加坡)国际贸易有限公司支付给银行的融资费用。

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	122,540,981.43	59,078,035.41	122,540,981.43
个税返还	199,824.24	205,592.87	199,824.24
增值税加计抵减	1,693.94		1,693.94

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	122,742,499.61	59,283,628.28	122,742,499.61

注：明细情况详见附注五-63. 政府补助。

49. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,473,815.42	2,918,771.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-66,759.10	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-9,421,949.11	-16,278,568.67
其他投资收益	63,188,710.26	118,047,422.60
合计	60,173,817.47	104,687,625.67

其他说明：其他投资收益是指投资理财产品的投资收益。

50. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,286,578.25	26,215,064.71
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	32,865,081.74	24,365,366.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-52,972,694.11	-68,763,237.84
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-52,972,694.11	-68,763,237.84
合计	-10,686,115.86	-42,548,173.13

51. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-175,600.00	
应收账款坏账损失	4,495,974.99	
其他应收款坏账损失	-14,958,213.69	
合计	-10,637,838.70	

52. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失		-13,226,539.65
(2)存货跌价损失		-63,914,399.41
(3)商誉减值损失		-1,749,935.30
合计		-78,890,874.36

53. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	18,709,744.39		18,709,744.39
无形资产处置利得或损失		1,562,759.67	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	18,709,744.39	1,562,759.67	18,709,744.39

54. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废利得	34,800.36	64,660.81	34,800.36
(2)政府补助	41,864,000.00	88,910,480.52	41,864,000.00
(3)非同一控制下的企业合并收益	21,699.96		21,699.96
(4)罚款净收入	1,150.00	684,048.30	1,150.00
(5)其他	22,169,130.70	40,976,500.25	22,169,130.70
合计	64,090,781.02	130,635,689.88	64,090,781.02

注：政府补助明细情况详见附注五-63. 政府补助。

55. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失	549,325.68	430,827.09	549,325.68
(2)罚款支出	91,508.75	79,203.17	91,508.75
(3)捐赠支出	303,000.00		303,000.00
(4)其他	179,305.63	309,478.86	179,305.63
合计	1,123,140.06	819,509.12	1,123,140.06

56. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	290,237,843.40	345,251,080.12
递延所得税费用	42,962,603.37	-44,309,306.31
合计	333,200,446.77	300,941,773.81

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,440,139,804.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	360,034,951.19
子公司适用不同税率的影响	-58,048,990.88
调整以前期间所得税的影响	11,268,899.23
非应税收入的影响	-5,097,147.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	877,900.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-247,566.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,131,582.25

项目	本期发生额
本期计提的专项储备未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	82,820.23
研发费加计扣除	-742,079.35
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	15,375.02
权益性交易收益的影响	8,924,701.30
所得税费用	333,200,446.77

57. 其他综合收益的税后净额

详见附注五之38本期发生金额情况。

58. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	82,265,527.35	74,036,221.38
政府补助、个税手续费返还	50,784,769.96	100,816,143.27
营业外收入	3,245,754.25	4,110,548.55
收到往来款		25,319,902.56
合计	136,296,051.56	204,282,815.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	319,159,387.66	437,726,580.96
银行手续费	55,153,901.19	64,405,910.39
支付往来款	202,266,807.25	70,846,751.53
合计	576,580,096.10	572,979,242.88

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	48,435,933.43	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金		110,775,887.09
远期外汇合约交割	53,819,820.87	
合计	53,819,820.87	110,775,887.09

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金收回	532,452,495.53	

扬子江民生和平安金融租赁		600,000,000.00
合计	532,452,495.53	600,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还宁波东华硅谷产业基金投资	300,000,000.00	
银行保证金增加		743,092,727.57
民生及平安融资租赁费	197,111,305.17	307,845,316.46
承销手续费及咨询服务费	13,502,345.72	31,786,911.03
股份回购	197,105,447.70	403,007,426.01
合计	707,719,098.59	1,485,732,381.07

59. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,106,939,357.98	1,079,936,498.89
加：资产减值准备	10,637,838.70	78,890,874.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	582,305,202.39	571,301,051.80
无形资产摊销	40,752,132.33	35,864,193.85
长期待摊费用摊销	14,122,522.88	14,161,626.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-18,709,744.39	-1,562,759.67
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	514,525.32	366,166.28
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	10,686,115.86	42,548,173.13
财务费用(收益以“－”号填列)	708,462,525.37	524,467,883.13
投资损失(收益以“－”号填列)	-60,173,817.47	-104,687,625.67
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	38,355,816.40	-89,221,191.91
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	4,606,786.97	44,911,885.60
存货的减少(增加以“－”号填列)	79,888,778.50	-773,795,215.01
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,900,653,829.45	-950,465,949.28
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	598,554,101.86	1,897,810,730.01
其他	-38,335,746.52	32,175,796.27
经营活动产生的现金流量净额	1,177,952,566.73	2,402,702,138.77
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,919,012,713.81	6,309,033,288.39
减：现金的期初余额	6,309,033,288.39	3,018,187,023.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	609,979,425.42	3,290,846,265.33

说明：“其他”为专项储备净减少额3,425,782.26元，股权激励增加资本公积31,535,000.00元，存货跌价准备转销63,935,928.55元，递延收益本期摊销2,509,035.71元。

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为48,045,625.86元。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置联营公司在本期收到的现金或现金等价物	614,144.76
其中：海安联华燃气有限公司	614,144.76
处置子公司收到的现金净额	614,144.76

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,883,820,027.19	6,309,033,288.39
其中：库存现金	575,656.99	368,528.86
可随时用于支付的银行存款	6,883,244,370.20	6,308,664,759.53
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,883,820,027.19	6,309,033,288.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,606,550,957.92	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金及期货保证金
应收款项融资	258,002,922.40	质押给银行作为开具应付票据的保证金
固定资产	2,883,836,176.89	借款抵押
无形资产	366,549,997.09	借款抵押
在建工程	1,073,175,535.47	借款抵押
合计	6,188,115,589.77	/

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,963,845,412.05
其中：美元	424,615,961.09	6.9762	2,962,205,867.76
欧元	8,745.04	7.8155	68,346.86
港币	95,737.59	0.89578	85,759.82
新币	287,102.11	5.1739	1,485,437.61
应收账款			662,494,858.74
其中：美元	94,965,003.69	6.9762	662,494,858.74
其他应收款			1,321,532,364.18
其中：美元	189,434,414.75	6.9762	1,321,532,364.18
短期借款			3,178,892,520.06
其中：美元	455,676,804.00	6.9762	3,178,892,520.06
应付票据			1,632,754,958.90
其中：美元	234,046,466.40	6.9762	1,632,754,958.90
应付账款			223,027,419.06
其中：美元	31,969,757.04	6.9762	223,027,419.06
其他应付款			7,934,673.16
其中：美元	1,137,391.87	6.9762	7,934,673.16

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
东华能源(新加坡)国际贸易有限公司	新加坡	美元	该公司经济活动主要以美元计价
远东油气有限公司	香港	人民币	该公司经济活动主要以美元计价
KEEGAN NEW MATERIAL LIMITED	香港	美元	该公司经济活动主要以美元计价
AMITY GREEN FINANCIAL PTE.LTD.	新加坡		公司尚未开始经营，尚未建立账套

62. 套期会计

公司在正常经营中签署液化石油气（LPG）采购合同，合同价款采用合同签署时的CP价格为基础确定。公司正常经营中面临液化石油气（LPG）价格波动风险。

为避免上述价格风险，公司使用丙烷期货作为套期工具对公司已签署的采购合同中所需的液化石油气（LPG）进行套期，套期类型为现金流量套期。

现金流量套期对当期损益的影响：无效套期部分形成亏损110,529.70美元。

63. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
工业重点优势行业扶持专项资金	与收益相关	116,640,000.00	其他收益	116,640,000.00
开发奖	与收益相关	41,254,000.00	营业外收入	41,254,000.00
张家港市财政局 2018 年市级商务发展 资金	与收益相关	940,000.00	其他收益	940,000.00
企业扶持资金	与收益相关	900,000.00	其他收益	900,000.00
电子商务专项扶持资金	与收益相关	723,327.00	其他收益	723,327.00
2018 年外贸增长补贴	与收益相关	530,000.00	其他收益	530,000.00
高校补贴	与收益相关	590,588.00	其他收益	590,588.00
2018 年度外贸进出口专项奖励	与收益相关	300,000.00	营业外收入	300,000.00
废气治理环保补助	与收益相关	141,000.00	其他收益	141,000.00
高质量示范企业奖励	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2018 年度港区先进企业奖励	与收益相关	80,000.00	营业外收入	80,000.00
稳岗补贴	与收益相关	90,443.25	其他收益	90,443.25
2018 年服务业扶持奖励	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
安全生产标准化二级达标奖励	与收益相关	40,000.00	营业外收入	40,000.00
2018 年常州市气瓶信息化安全管理考 核奖金	与收益相关	30,000.00	营业外收入	30,000.00
泰兴经济开发区（滨江镇）服务业企业 发展扶持奖励	与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
统计局补贴	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
软管补贴收入	与收益相关	6,390.00	其他收益	6,390.00
气瓶置换推广补贴	与收益相关	2,512.18	其他收益	2,512.18
2019 年企业慰问金	与收益相关	2,000.00	其他收益	2,000.00
皮卡车报废处理补贴	与收益相关	4,000.00	其他收益	4,000.00
职工陪护假补贴	与收益相关	1,470.00	其他收益	1,470.00
教育费返还	与收益相关	215.29	其他收益	215.29
递延收益转入	与资产相关	1,959,035.71	其他收益	1,959,035.71
合计		164,404,981.43		164,404,981.43

（2）计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相 关/与收益相关）	期初 余额	本期新增 金额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益 或冲减相关成本的 列报项目
张家港市保税区管委 会补助款	与资产相关	16,077,040.00		1,004,815.00		15,072,225.00	其他收益
基础设施补助款	与资产相关	11,500,398.81		704,106.00		10,796,292.81	其他收益

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
购买技术专利权政府补助	与资产相关	212,814.86		212,814.86			其他收益
建设补助	与资产相关	711,808.37		37,299.85		674,508.52	其他收益
合计		28,502,062.04		1,959,035.71		26,543,026.33	

附注六、合并范围的变更

新设立全资子公司江苏聚烯堂供应链管理有限公司、南通优嘉清洁能源有限公司、东华能源（茂名）有限公司，成立日期分别为2019年04月23日、2019年5月10日、2019年12月2日，注册资本分别为人民币1000万元、100万元、300,000万元；受让股权取得子公司宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）。

1.非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）	2019年7月	3亿元	100%	购买	2019年7月	工商变更	0.00	80.01

（2）合并成本及商誉

合并成本	宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）
--现金	300,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	150,000,000.00
合并成本合计	450,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	450,021,699.96
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	21,699.96

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	21,699.96	21,699.96
长期股权投资	450,000,000.00	450,000,000.00
净资产	450,021,699.96	450,021,699.96
取得的净资产	450,021,699.96	450,021,699.96

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业(有限合伙)	150,000,000.00	150,000,000.00		成本法	

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东华能源(张家港)新材料有限公司	扬子江化学工业园	扬子江化学工业园	丙烯项目投资,生产丙烯、氢气	100%		设立取得
宁波优嘉清洁能源供应链有限公司	浙江宁波	浙江宁波	危险化学品经营,电子商务服务,供应链管理服务	100%		设立取得
东华能源(宁波)化学有限公司	浙江宁波	浙江宁波	化工原料及产品(除危险化学品)、石化产品的批发	100%		设立取得
东华能源(茂名)有限公司	广东茂名	广东茂名	基础化工原料、精细化学品、化工新材料的科技研发;聚丙烯销售	75%	25%	设立取得
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江宁波	浙江宁波	股权投资及其相关咨询服务	99.67%	0.33%	受让股权
南京东华能源燃气有限公司	江苏南京	江苏南京	危险化学品销售	99.99%	0.01%	设立取得
东华能源(宁海)供应链管理有限公司	浙江宁海县	浙江宁海县	供应链管理;其他危险化学品:正丁烷、乙烯、乙烷、丙烯、丙烷的票据贸易	90%	10%	设立取得
江苏东华能源仓储有限公司	江苏张家港	江苏张家港	危险化学品的仓储服务	100%		设立取得
东华能源(唐山)新材料有限公司	河北唐山	河北唐山	石化相关新材料产品的批发和贸易	100%		设立取得
钦州东华能源有限公司	广西省钦州市钦州港	钦州市钦北区皇马工业园区	液化石油气销售	90%	10%	设立取得
广西天盛港务有限公司	广西省钦州市钦州港	钦州港经济开发区果鹰大道鹰岭作业区	汽油、煤油、柴油批发;液化石油气的销售;石油制品、化工产品等装卸、仓储服务	95%	5%	非同一控制下企业合并取得
无锡百地年液化石油气有限公司	无锡市惠山区	无锡市惠山区	瓶装液化石油气的批发、零售		100%	非同一控制下企业合并取得
上海华液加气站有限公司	上海长宁区	上海长宁区	零售液化石油气及液化气配套设备		51%	非同一控制下企业合并取得
苏州优洁能液化石油气有限公司	江苏太仓	江苏太仓	液化石油气的批发、零售和灌装		99.11%	非同一控制下企业合并取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
太仓东华能源燃气有限公司	江苏太仓	江苏太仓	液化石油气生产	91.74%	8.26%	设立取得
东华能源（宁波）新材料有限公司	浙江宁波	浙江宁波	石油制品、化工产品等批发	5.77%	94.23%	设立取得
东华能源(新加坡)国际贸易有限公司	新加坡	新加坡	批发贸易（包括进出口）		100%	设立取得
宁波百地年液化石油气有限公司	浙江宁波	浙江宁波	丙烷、正丁烷和液化石油的批发并提供相关售后服务	38.69%	61.31%	同一控制下企业合并取得
远东油气有限公司 EAST OIL GAS CO.,LIMITED	香港	香港	油气资源贸易		100%	设立取得
AMITY GREEN FINANCIAL PTE.LTD.	新加坡	新加坡	投融资业务		100%	设立取得
江苏东华汽车能源有限公司	江苏南京	江苏南京	液化气批发加气站经营	100%		设立取得
张家港东华汽车燃气设备有限公司	江苏张家港	江苏张家港	汽车燃气设备销售、安装服务		100%	设立取得
句容东华汽车能源有限公司	江苏句容	江苏句容	开展液化气加气站项目的筹建		100%	设立取得
临海市大田白竹液化气有限公司	浙江临海	浙江临海	瓶装燃气、钢瓶批发、零售		100%	设立取得
海安东华新丰能源有限公司	江苏海安	江苏海安	汽车能源的研究与销售		100%	设立取得
潜山东华汽车能源有限公司	安徽潜山	安徽潜山	加气站建设投资		100%	设立取得
青阳县东华汽车能源有限公司	安徽青阳	安徽青阳	加气站建设投资		100%	设立取得
阜宁东华盛汽车能源有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	汽车用液化石油气销售		100%	设立取得
淮安东华汽车能源有限公司	江苏淮安	江苏淮安	石油液化气加气站投资		100%	设立取得
张家港东华汽车能源有限公司	张家港	张家港	汽车能源领域的技术开发；加气站建设的投资咨询服务		100%	设立取得
张家港市乐兴液化气销售有限公司	张家港市	张家港市	民用液化气储运、销售		100%	非同一控制下企业合并取得
泰兴市东华燃气有限公司	泰兴市	泰兴市	加气站建设投资		100%	设立取得
常州市金坛天龙液化气有限公司	常州市	常州市	民用液化气储运、销售		100%	非同一控制下企业合并取得
常州市金坛天龙钢瓶检测有限公司	常州市	常州市	钢瓶检测		100%	非同一控制下企业合并取得
阜宁东华能源有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	加气站建设投资		100%	设立取得
上海爱使液化加气站有限公司	上海徐汇区	上海徐汇区	零售液化石油气及液化气配套设备		55%	非同一控制下企业合并取得
南通东邮汽车能源有限公司	江苏南通	江苏南通	汽车能源的研究与销售		51%	设立取得
大丰东华汽车能源有限公司	江苏大丰	江苏大丰	石油液化气加气站投资		51%	设立取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海东吉加气站有限公司	上海杨浦区	上海杨浦区	液化气零售		70%	非同一控制下企业合并取得
宝应县金范水液化石油气销售有限公司	江苏宝应	江苏宝应	液化气（瓶装）、钢瓶、灶具销售		100%	非同一控制下企业合并取得
淮安永泰燃气有限公司	江苏淮安	江苏淮安	燃气供应、液化气钢瓶、灶具销售、燃气供应咨询服务		100%	非同一控制下企业合并取得
东华能源（宁波）电子商务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	塑料原料及制品、橡胶制品网上销售等		100%	设立取得
东华能源（宁波）仓储有限公司	浙江宁波	浙江宁波	普通货物仓储		100%	设立取得
KEEGAN NEW MAIERIAL LINTED	香港	香港	新型烯烃类材料国际贸易		100%	设立取得
优能火电子商务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电子商务服务		100%	设立取得
东华能源（连云港）新材料有限公司	江苏连云港	江苏连云港	化工新材料的科技研发、化工产品销售等		100%	设立取得
东华能源（连云港）仓储有限公司	江苏连云港	江苏连云港	普通货物仓储服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务		70%	设立取得
昆山优能火燃气有限公司	江苏昆山	江苏昆山	瓶装液化石油气的销售；燃气设备及配件的销售		100%	设立取得
浙江聚烯堂电子商务有限公司	浙江宁海县	浙江宁海县	塑料原料及制品、橡胶制品网上销售及相关产品信息咨询、技术服务等		100%	设立取得
江苏聚烯堂供应链管理有限公司	江苏南京	江苏南京	供应链管理；塑料原料及制品、助剂、橡胶制品网上销售、技术咨询、技术服务；商务信息咨询；道路货物运输；货运代理等		100%	设立取得
江苏东华港城氢能源科技有限公司	张家港市	张家港市	氢能源领域内的技术研发、技术服务、技术咨询；汽车加氢站项目的建设、运营、管理		65%	设立取得
江苏东华氢能源有限公司	江苏南京	江苏南京	新能源技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让		100%	设立取得
南通优嘉清洁能源有限公司	江苏南通	江苏南通	液化石油气(车用)、汽车配件的销售		100%	设立取得

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
江苏东华港城氢能源科技有限公司	35	-239,193.16		1,314,760.05
南通东邮汽车能源有限公司	49	1,150,335.48	406,899.98	2,571,919.08

子公司名称	少数股东的 持股比例（%）	当期归属于少数股东 的损益	当期向少数股东支 付的股利	期末累计少数股 东权益
大丰东华汽车能源有限公司	49	1,056,918.71	490,000.00	5,723,364.75
上海华液加气站有限公司	49	1,335,140.63		3,942,748.98

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	港城氢能源	南通东邮	大丰东华	上海华液
流动资产	2,519,005.27	5,241,493.20	3,762,459.84	9,458,827.44
非流动资产	1,788,400.37	2,393,498.04	8,674,722.00	380,083.30
资产合计	4,307,405.64	7,634,991.24	12,437,181.84	9,838,910.74
流动负债	550,948.35	1,454,294.00	756,845.61	1,792,484.24
非流动负债				
负债合计	550,948.35	1,454,294.00	756,845.61	1,792,484.24
营业收入	1,149,756.25	13,274,665.49	13,462,083.53	24,118,059.20
净利润	-683,409.03	2,347,623.43	2,156,976.95	2,724,776.79
综合收益总额	-683,409.03	2,347,623.43	2,156,976.95	2,724,776.79
经营活动现金流量		2,080,711.53	2,853,921.23	762,740.41

续表

项目	期初余额/本期发生额			
	港城氢能源	南通东邮	大丰东华	上海华液
流动资产	449,520.39	2,532,424.47	2,192,729.21	6,700,890.47
非流动资产	65.00	2,583,922.30	9,021,182.96	290,312.30
资产合计	449,585.39	5,116,346.77	11,213,912.17	6,991,202.77
流动负债	9,719.07	1,147,940.08	661,358.15	1,841,675.68
非流动负债				
负债合计	9,719.07	1,147,940.08	661,358.15	1,841,675.68
营业收入		9,626,364.47	14,059,771.77	20,146,479.63
净利润	-60,133.68	1,095,942.47	1,450,897.61	1,469,250.27
综合收益总额	-60,133.68	1,095,942.47	1,450,897.61	1,469,250.27
经营活动现金流量	-58,757.13	1,130,782.20	72,327.67	-1,018,403.45

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	6,156,927.42	3,378,884.76
下列各项填列按持股比例计算的合计数	5,025,468.75	2,255,408.36
--净利润	5,025,468.75	2,255,408.36
--其他综合收益		
--综合收益总额	5,025,468.75	2,255,408.36
联营企业:		
投资账面价值合计	4,909,347.03	6,242,288.22
下列各项填列按持股比例计算的合计数	1,448,346.67	663,363.38
--净利润	1,448,346.67	663,363.38
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,448,346.67	663,363.38

附注八、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产				
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			724,421,496.51	724,421,496.51
（1）债务工具投资			724,421,496.51	724,421,496.51
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,388,721,967.52	1,388,721,967.52
（1）应收款项融资			1,388,721,967.52	1,388,721,967.52
（二）衍生金融资产		32,865,081.74		32,865,081.74
（三）其他权益工具投资			1,821,432.61	1,821,432.61
持续以公允价值计量的资产总额		32,865,081.74	2,114,964,896.64	2,147,829,978.38
（四）衍生金融负债		52,972,694.11		52,972,694.11
持续以公允价值计量的负债总额		52,972,694.11		52,972,694.11

2.持续的和非持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性与定量信息

项目	2019年12月31日的公允价值	估值技术	可观察输入值
一、持续的公允价值计量			
（一）衍生金融资产	32,865,081.74		32,865,081.74
持续的公允价值计量的资产总额	32,865,081.74	衍生金融资产为公司购买的远期外汇合约，锁定到期日的美元兑人民币汇率，在资产负债表日确认衍生工具公允价值变动盈亏，公允价值高于账面余额时，借记衍生金融资产，贷记公允价值变动收益。	32,865,081.74
（二）衍生金融负债	52,972,694.11		52,972,694.11
持续以公允价值计量的负债总额	52,972,694.11	衍生金融资产为公司购买的远期外汇合约，锁定到期日的美元兑人民币汇率，在资产负债表日确认衍生工具公允价值变动盈亏，公允价值低于账面余额时，借记公允价值变动收益，贷记衍生金融负债。	52,972,694.11

3.持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

（1）重要的、可合理取得的不可观察输入值的量化信息

项目	2019年12月31日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
权益工具投资	1,821,432.61	被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。	投资成本	不适用
债务工具投资	724,421,496.51	公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具主要为银行理财产品，采用预期收益率预测未来现金流。	预期收益率	不适用

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
东华石油(长江)有限公司	RM 1401 14/F World Commerce Centre Harbour City, 7-11 Canton Road Tsimshatsui	进出口、代理、分销、制造、批发零售、代办、承包、小商品、运输、工商业、金融等	1 万港元	19.72	19.72
优尼科长江有限公司（UNOCAL YANGTZE,LTD.）	Canon's Court 22 Victoria Street amilton HM 12 Bermuda	投资控股	4 万美元	7.96	7.96

注：本公司最终控制方为周一峰和王铭祥，周一峰直接持有本公司股份比例为9.25%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
张家港市洁能燃气有限公司	联营企业
海安联华燃气有限公司（注）	联营企业
上海石化爱使东方加气站有限公司	联营企业
昆山东华大宇汽车能源有限公司	合营企业

注：海安联华燃气有限公司已于2019年9月25日注销。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江优洁能汽车能源有限公司	本公司参股企业
马森能源（南京）有限公司（注）	同一实际控制人

注：南京百地年实业有限公司于2019年8月2日经南京市市场监督管理局核准将公司名称变更为马森能源（南京）有限公司。

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆山东华大宇汽车能源有限公司	销售	31,933,844.36	30,827,838.27
上海石化爱使东方加气站有限公司	销售	165,260.55	
张家港市洁能燃气有限公司	销售	75,557,066.39	105,972,900.24
海安联华燃气有限公司	销售		13,504,339.23
张家港洁能燃气有限公司	钢瓶检测服务	52,089.34	36,152.43
张家港洁能燃气有限公司	汽车租赁		184,575.85
张家港洁能燃气有限公司	储罐租赁		94,827.58
马森能源（南京）有限公司	房屋租赁	191,559.63	

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2018/8/27	2019/8/26	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	140,000,000.00 元	2018/8/28	2019/8/28	是

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东华能源（宁波）新材料有限公司	110,000,000.00 元	2018/9/29	2019/9/29	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2018/3/2	2019/3/1	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2018/2/9	2019/2/8	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2018/8/22	2019/8/20	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2018/12/13	2019/6/13	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2018/12/24	2019/12/6	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2019/03/01	2020/03/01	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	140,000,000.00 元	2019/08/28	2020/08/27	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	110,000,000.00 元	2019/09/25	2020/09/24	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2019/03/13	2020/03/12	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2019/06/28	2020/06/27	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2019/07/23	2019/12/26	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2019/07/01	2019/12/25	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2019/08/30	2019/09/01	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2019/12/10	2020/12/10	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2019/09/09	2020/09/08	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	11,718,750.00 元	2018/10/19	2021/6/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	11,718,750.00 元	2018/10/19	2021/12/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	23,437,500.00 元	2018/10/19	2022/6/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	23,437,500.00 元	2018/10/19	2022/12/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	29,687,500.00 元	2018/10/19	2023/6/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	17,187,500.00 元	2018/11/30	2023/6/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	7,812,500.00 元	2018/11/30	2023/12/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	35,937,500.00 元	2018/12/14	2024/6/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	39,062,500.00 元	2018/12/14	2023/12/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	11,718,750.00 元	2018/9/30	2021/6/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	11,718,750.00 元	2018/9/30	2021/12/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	23,437,500.00 元	2018/9/30	2022/6/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	3,125,000.00 元	2018/9/30	2022/12/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	20,312,500.00 元	2018/10/17	2022/12/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	29,687,500.00 元	2018/10/17	2023/6/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	17,187,500.00 元	2018/11/29	2023/6/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	7,812,500.00 元	2018/11/29	2023/12/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	39,062,500.00 元	2018/12/12	2023/12/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	35,937,500.00 元	2018/12/12	2024/6/19	否

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东华能源（宁波）新材料有限公司	60,280,000.00 元	2016/3/31	2019/11/20	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	67,020,000.00 元	2016/3/31	2020/5/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	52,700,000.00 元	2016/3/31	2020/11/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	60,000,000.00 元	2015/7/15	2019/5/17	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	80,000,000.00 元	2015/9/15	2019/11/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2015/10/23	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	30,000,000.00 元	2015/12/10	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	30,000,000.00 元	2016/1/11	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	20,000,000.00 元	2016/2/2	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	30,000,000.00 元	2016/2/23	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	20,000,000.00 元	2016/2/23	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	30,000,000.00 元	2016/4/15	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	15,000,000.00 元	2016/5/27	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2016/7/12	2019/11/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	15,000,000.00 元	2016/7/12	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	11,000,000.00 元	2014/11/27	2019/5/17	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	14,000,000.00 元	2015/2/13	2019/11/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	19,000,000.00 元	2015/5/27	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	1,000,000.00 元	2015/5/27	2019/11/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	24,000,000.00 元	2015/5/27	2019/5/17	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	20,000,000.00 元	2015/7/15	2019/5/17	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2015/9/23	2019/11/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	20,000,000.00 元	2015/12/29	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	60,000,000.00 元	2016/3/14	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	20,000,000.00 元	2016/4/12	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	59,000,000.00 元	2015/5/27	2019/5/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2015/12/8	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2016/2/2	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2016/1/11	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2015/10/19	2020/5/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2016/4/11	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2016/4/27	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2015/9/29	2019/11/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2016/3/25	2019/5/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	5,950,000.00 美元	2015/11/17	2019/5/20	是

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东华能源（宁波）新材料有限公司	2,300,000.00 美元	2015/11/26	2019/5/20	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	1,500,000.00 美元	2015/12/18	2019/5/20	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	300,000.00 美元	2015/12/18	2019/11/20	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	60,280,000.00 元	2016/3/31	2019/11/20	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	67,020,000.00 元	2016/3/31	2020/5/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	52,700,000.00 元	2016/3/31	2020/11/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	60,000,000.00 元	2015/7/15	2019/5/17	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	80,000,000.00 元	2015/9/15	2019/11/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2015/10/23	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	30,000,000.00 元	2015/12/10	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	30,000,000.00 元	2016/1/11	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	20,000,000.00 元	2016/2/2	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	30,000,000.00 元	2016/2/23	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	20,000,000.00 元	2016/2/23	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	30,000,000.00 元	2016/4/15	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	15,000,000.00 元	2016/5/27	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2016/7/12	2019/11/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	15,000,000.00 元	2016/7/12	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	11,000,000.00 元	2014/11/27	2019/5/17	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	14,000,000.00 元	2015/2/13	2019/11/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	19,000,000.00 元	2015/5/27	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	1,000,000.00 元	2015/5/27	2019/11/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	24,000,000.00 元	2015/5/27	2019/5/17	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	20,000,000.00 元	2015/7/15	2019/5/17	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2015/9/23	2019/11/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	20,000,000.00 元	2015/12/29	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	60,000,000.00 元	2016/3/14	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	20,000,000.00 元	2016/4/12	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	59,000,000.00 元	2015/5/27	2019/5/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2015/12/8	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2016/2/2	2020/5/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2016/1/11	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2015/10/19	2020/5/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2016/4/11	2020/11/19	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2016/4/27	2020/11/19	否

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00 元	2015/9/29	2019/11/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2016/3/25	2019/5/19	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	5,950,000.00 美元	2015/11/17	2019/5/20	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	2,300,000.00 美元	2015/11/26	2019/5/20	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	1,500,000.00 美元	2015/12/18	2019/5/20	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	300,000.00 美元	2015/12/18	2019/11/20	是
东华能源（宁波）新材料有限公司	60,000,000.00 元	2019/11/29	2022/06/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	30,000,000.00 元	2019/11/29	2028/03/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	25,000,000.00 元	2019/11/29	2028/03/20	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	45,000,000.00 元	2019/11/29	2028/03/20	否
南京东华能源燃气有限公司	100,000,000.00 元	2018/6/27	2019/6/26	是
南京东华能源燃气有限公司	50,000,000.00 元	2018/12/11	2019/11/5	是
南京东华能源燃气有限公司	30,000,000.00 元	2019/07/12	2020/07/11	否
南京东华能源燃气有限公司	100,000,000.00 元	2019/06/25	2020/06/11	否
宁波百地年液化石油气有限公司	92,000,000.00 元	2018/10/19	2019/10/18	是
宁波百地年液化石油气有限公司	68,000,000.00 元	2018/2/7	2019/2/1	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	13,699,000.00 美元	2018/08/16	2019/06/24	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	26,190,000.00 美元	2018/02/13	2019/02/12	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	14,550,000.00 美元	2018/04/02	2019/03/07	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	27,160,000.00 美元	2018/05/31	2019/05/30	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	13,095,000.00 美元	2018/08/02	2019/07/26	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	18,042,000.00 美元	2018/08/03	2019/07/08	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	13,580,000.00 美元	2018/09/17	2019/03/17	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	14,250,000.00 美元	2018/10/23	2019/01/23	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	13,200,000.00 美元	2018/11/15	2019/01/13	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	15,900,000.00 美元	2018/11/15	2019/01/13	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	35,000,000.00 美元	2018/02/13	2019/02/12	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	13,230,000.00 美元	2019/9/28	2020/5/20	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	21,458,700.00 美元	2019/11/5	2020/2/3	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	19,860,000.00 美元	2019/7/10	2020/7/10	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	13,200,000.00 美元	2019/12/19	2020/12/18	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	9,400,000.00 美元	2019/11/7	2020/1/24	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	18,000,000.00 美元	2019/3/26	2019/8/23	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	11,000,000.00 美元	2019/4/15	2019/9/12	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	700,000.00 美元	2019/7/30	2019/8/13	是

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	7,253,000.00 美元	2019/11/12	2019/11/13	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	11,700,000.00 美元	2019/2/27	2019/5/21	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	9,045,650.00 美元	2019/9/20	2019/12/16	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	6,692,000.00 美元	2019/11/19	2019/11/20	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	14,475,000.00 美元	2019/1/2	2019/1/15	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	5,225,000.00 美元	2019/1/17	2019/1/18	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	12,400,000.00 美元	2019/2/1	2019/2/2	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	1,500,000.00 美元	2019/6/7	2019/6/10	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	8,000,000.00 美元	2019/10/11	2019/10/30	是
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	16,783,640.76 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	5,472,374.21 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	12,015,647.83 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	11,227,382.15 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	7,383,271.08 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	4,922,180.71 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	7,383,271.07 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	4,922,180.71 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	48,000,000.00 元	2018/07/13	2019/07/12	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	49,000,000.00 元	2018/02/12	2019/02/11	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2018/04/12	2019/04/10	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	45,000,000.00 元	2018/04/17	2019/04/08	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	48,000,000.00 元	2018/06/07	2019/06/01	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	140,000,000.00 元	2018/09/26	2019/09/24	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	160,000,000.00 元	2018/12/19	2019/12/17	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	49,000,000.00 元	2019/01/31	2020/01/30	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	45,000,000.00 元	2019/04/09	2020/04/08	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2019/04/11	2020/04/10	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	48,000,000.00 元	2019/05/31	2020/05/30	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	48,000,000.00 元	2019/07/15	2020/07/12	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	50,000,000.00 元	2019/08/09	2020/08/08	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	140,000,000.00 元	2019/09/26	2020/09/25	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	90,000,000.00 元	2019/11/29	2020/11/26	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	70,000,000.00 元	2019/11/30	2020/11/26	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	155,800,000.00 元	2019/11/25	2020/02/14	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	84,865,200.00 元	2019/11/07	2020/10/27	否

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东华能源（张家港）新材料有限公司	14,550,000.00 美元	2019/11/07	2020/10/27	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/09	2021/01/01	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/01	2019/01/01	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/09	2020/07/01	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/01	2019/10/01	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/01	2020/01/01	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/09	2022/07/01	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/01	2019/04/01	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/01	2020/04/01	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/09	2021/04/01	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/09	2021/07/01	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/01	2019/07/01	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/09	2021/10/01	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/09	2022/04/01	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/09	2022/09/25	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	40,000,000.00 元	2017/10/09	2022/01/01	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	39,999,900.00 元	2017/10/09	2020/10/01	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2021/09/26	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2020/09/26	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2020/06/26	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2021/12/26	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2020/12/26	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2020/03/26	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2022/09/25	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2019/09/26	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2022/06/26	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2019/03/26	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2021/03/26	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2019/06/26	是
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2021/06/26	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2022/03/26	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	10,000,000.00 元	2017/09/27	2019/12/26	是

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	------	-------	-------	------------

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西天盛港务有限公司	500,000.00	2018/12/28	2019/6/20	是
广西天盛港务有限公司	500,000.00	2018/12/30	2019/6/20	是
广西天盛港务有限公司	250,000,000.00	2018/12/28	2023/12/20	否
东华石油(长江)有限公司	16,783,640.76 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华石油(长江)有限公司	5,472,374.21 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华石油(长江)有限公司	12,015,647.83 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华石油(长江)有限公司	11,227,382.15 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华石油(长江)有限公司	7,383,271.08 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华石油(长江)有限公司	4,922,180.71 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华石油(长江)有限公司	7,383,271.07 美元	2019/11/28	2020/11/27	否
东华石油(长江)有限公司	4,922,180.71 美元	2019/11/28	2020/11/27	否

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,048.81 万元	1,043.27 万元

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	优尼科长江有限公司	910,394,100.00	45,519,705.00		
其他应收款	浙江优洁能汽车能源有限公司	60,500.00	60,500.00	60,500.00	60,500.00
应收账款	张家港市洁能燃气有限公司	4,115,420.76	102,885.52	1,155,810.39	23,116.21
应收账款	昆山东华大宇汽车能源有限公司	109,063.60	7,761.59		
应收账款	上海石化爱使东方加气站有限公司	56,462.00	1,411.55		
合计		914,735,546.36	45,692,263.66	1,216,310.39	83,616.21

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	昆山东华大宇汽车能源有限公司		371,840.40
预收款项	张家港市洁能燃气有限公司	562,061.87	1,154,896.39
合计		562,061.87	1,526,736.79

附注十、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
-----------------	---

公司本期行权的各项权益工具总额	14,230,000 股/份
公司本期失效的各项权益工具总额	600,000.00 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选 Black-Scholes 模型来计算股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	根据股票期权激励计划规定的行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	137,856,901.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	31,535,000.00

3. 限制性股票

(1) 已履行的相关审批手续

本公司于2017年7月7日召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会认为公司2017年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2017年7月7日为授予日，授予403名激励对象2,982万股限制性股票。

(2) 股票期权授予的具体情况

①股票期权授予日：2017年7月7日

②股票期权授予对象及授予数量：本计划涉及的激励对象共计403人，包括公司董事、高级管理人员、核心管理人员、核心业务及技术人员（不包括独立董事、监事及单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女），共计2,982万股限制性股票。

③限制性股票的授予价格：5.51元/股。

④股票来源：激励对象定向发行A股普通股股票作为授予限制性股票的股票来源。

⑤解除限售安排：在解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

(3) 限制性股票行权情况

2018年8月6日，公司第四届董事会第二十七次会议及第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据2017年限制性股票激励计划规定的解除限售安排，公司满足限制性股票激励计划设定的限制性股票第一个解除限售期50%份额的限制性股票的解除限售条件，本次符合解除限售条件的激励对象共计400人，申请解除限售的限制性股票数量共计1,483万股，占公司目前总股本的0.899%。

2019年8月8日，公司召开了第五届董事会第二次会议及第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，因公司限制性股票激励计划激励对象中共十二人离职不具备激励对象资格，公司董事会决定对上述激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共600,000股进行回购注销处理，回购价格为5.51元/股。回购完成后，公司2017年限制性股票激励计划授予限制性股票对象为388人，授予限制性股票数量为1,423万股。

4. 股份支付的修改、终止情况

无。

附注十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2019年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2019年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本期重要的非调整事项包括期后形成持有待售事项，具体情况如下：

类别	账面价值	公允价值	预计处置费用
广西天盛港务有限公司股权	506,600,000.00	516,600,000.00	0.00
钦州东华能源燃气有限公司股权	10,000,000.00	28,900,000.00	0.00
合计	516,600,000.00	545,500,000.00	0.00

资产负债表日后转入持有待售的处置组包括：公司持有广西天盛95%的股权，公司控股子公司南京燃气持有广西天盛 5%的股权；公司持有钦州东华90%的股权，公司控股子公司南京东华能源燃气有限公司持有钦州东华10%的股权。

广西天盛属于仓储分部，钦州东华属于液化石油气分部。

根据《关于业务转型及贸易资产剥离预案的公告》（公告编号：2020-003），公司为集中资源建设茂名、宁波烷烃资源综合应用产业基地、促进公司业绩稳定增长、提高公司盈利能力，实现公司由全

球最大的烷烃资源综合商社向全球领先的绿色化工生产商和优质氢能源供应商成功转型，拟退出LPG国际及国内贸易业务，并将相应的贸易类资产从公司剥离，交易标的包括：广西天盛100%股权、钦州东华100%股权、宁波优嘉清洁能源供应链有限公司100%股权。

2020年2月12日，公司第五届董事会第十一次会议已审议通过了《关于转让广西天盛港务有限公司100%股权的议案》和《关于转让钦州东华能源有限公司100%股权的议案》，同意公司及子公司南京燃气与马森能源（茂名）有限公司（以下简称“马森茂名”）签署《关于广西天盛港务有限公司股权转让之协议书》。

《关于转让广西天盛港务有限公司100%股权的议案》内容：同意转让公司所持有的广西天盛100%股权给马森茂名。股份转让前，公司持有广西天盛95%的股权，公司控股子公司南京燃气持有广西天盛5%的股权。资产评估（报表审计）基准日为2019年9月30日。交易方式：现金收购。股权转让款分期支付。其中，马森茂名首期向公司支付股权转让款的20%（9,815.4万元）、向南京燃气支付股权转让款的20%（516.6万元）；股权交割完成后10日内，马森茂名向公司支付股权转让款的50%（24,538.5万元）、向南京燃气支付股权转让款的50%（1,291.5万元）；在2020年12月31日前，马森茂名向公司支付余款14,723.1万元、向南京燃气支付余款774.9万元。

《关于转让钦州东华能源有限公司100%股权的议案》内容：同意转让公司所持有的钦州东华100%股权给马森茂名。股份转让前，公司持有钦州东华90%的股权，公司控股子公司南京东华能源燃气有限公司持有钦州东华10%的股权。资产评估（报表审计）基准日为2019年12月31日。交易方式：现金收购。股权转让款分期支付。其中，本协议生效后，根据业务整合需要，马森茂名首期向公司支付股权转让款的20%（520.2万元）、向南京燃气支付股权转让款的20%（57.8万元）；股权交割完成后10日内，马森茂名向公司支付股权转让款的50%（1,300.5万元）、向南京燃气支付股权转让款的50%（144.5万元）；在2020年12月31日前，马森茂名向公司支付余款780.3万元、向南京燃气支付余款86.7万元。

2. 利润分配情况说明

根据2020年4月29日召开的公司第5届董事会第13次会议通过的决议，公司拟以1,576,127,767股为基数，向全体股东每10股派发现金2.11元（含税），拟共计派发332,192,699.91元。母公司剩余未分配利润转入下年未分配利润。本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本。因股权激励事项回购但未注销的股份（760,000股）和公司通过集中竞价交易方式回购的股份（截止2019年9月19日，股份回购期限届满，累计回购股份72,895,057股）不参与利润分配。

3. 其他资产负债表日后事项

2020年初，新型冠状病毒肺炎疫情（“新冠肺炎疫情”）爆发，公司采取了一系列有力有效措施，统筹做好疫情防控和复工复产各项工作。一方面，受疫情影响，民用和部分工业类用户的需求大幅下降，LPG的国内销售受到重大影响，但随着国内疫情的缓解和各项保民生政策的落实，LPG的国内销售2020年3月份已逐步恢复正常；另一方面，为抗击疫情，公司化工板块在疫情期间除例行的装置检修外，加班加点满负荷生产，保障防疫相关物资的生产供应。

2020年3月，受欧佩克减产谈判破裂等事项影响，国际原油价格大幅度下跌，相应影响液化气市场，丙烷价格大幅下跌，同时新型冠状病毒肺炎疫情在全球范围内的蔓延导致防疫物资需求急剧扩大，相关化工品价格较2019年末大幅上扬，化工板块在2020年二季度盈利水平将会显著提升。

新冠肺炎疫情及2020年3月国际原油价格下跌是资产负债表日后发生的事项，属于资产负债表日后非调整事项。本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况和未来油价的变动情况，采取相关措施，评估其对本公司资产负债表日后财务状况、经营成果等方面的影响。

附注十三、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的报告分部包括液化石油气分部、化工产品分部、仓储分部及物流服务分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额					
	液化石油气分部	化工产品分部	仓储分部	物流服务分部	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	37,182,106,571.82	8,965,982,958.62	34,906,442.34	4,627,627.40		46,187,623,600.18
二、分部间交易收入	22,480,676,562.91	8,017,056,417.42	367,782,810.40	318,042.32	-30,865,833,833.05	
三、对联营和合营企业的投资收益	6,473,815.42					6,473,815.42
四、资产减值损失						
五、信用减值损失	12,231,407.53	-22,576,522.12	-291,704.93	-1,019.18		-10,637,838.70
六、折旧费和摊销费	85,739,125.65	508,200,572.28	26,186,773.87	480.24	17,247,799.31	637,374,751.35
七、利润总额（亏损总额）	962,123,963.38	845,395,088.71	21,763,557.50	4,909,472.44	-394,052,277.28	1,440,139,804.75
八、所得税费用	109,802,540.46	211,118,695.88	5,557,669.15	1,227,368.12	5,494,173.16	333,200,446.77
九、净利润（净亏损）	852,321,422.92	634,276,392.83	16,205,888.35	3,682,104.32	-399,546,450.44	1,106,939,357.98
十、资产总额	32,357,114,160.82	18,952,191,338.24	956,888,071.31	27,461,964.73	-24,282,841,689.10	28,010,813,846.00
十一、负债总额	20,380,729,382.25	12,204,532,732.05	429,054,156.38	23,780,115.20	-14,346,553,471.90	18,691,542,913.98
十二、其他重要的非现金项目						
1.折旧费和摊销费以外	17,019,500.00	14,515,500.00				31,535,000.00

项目	期末余额/本期发生额					
	液化石油气分部	化工产品分部	仓储分部	物流服务分部	分部间抵消	合计
的其他非现金费用						
2.对联营和合营企业的长期股权投资	11,066,274.45					11,066,274.45
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	67,148,034.30	1,101,977,475.07	-25,193,116.20	4,856.04	-17,412,799.31	1,126,524,449.90

附表

项目	期初余额/上期发生额				
	液化石油气分部	化工产品分部	仓储分部	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	37,378,377,307.26	11,538,992,442.42	25,494,582.71		48,942,864,332.39
二、分部间交易收入	26,441,306,544.80	6,738,269,176.63	51,455,851.04	-33,231,031,572.47	
三、对联营和合营企业的投资收益	2,918,771.74				2,918,771.74
四、资产减值损失	-89,497,638.48	10,526,772.17	79,991.95		-78,890,874.36
五、折旧费和摊销费	69,615,113.92	499,235,471.62	38,966,719.69	13,509,567.41	621,326,872.64
六、利润总额（亏损总额）	559,551,721.06	906,275,437.97	41,800,056.66	-126,748,942.99	1,380,878,272.70
七、所得税费用	79,972,529.46	217,275,171.34	10,202,247.13	-6,508,174.12	300,941,773.81
八、净利润（净亏损）	479,579,191.60	689,000,266.63	31,597,809.53	-120,240,768.87	1,079,936,498.89
九、资产总额	28,648,697,486.30	16,795,938,377.63	613,879,277.94	-19,382,715,468.75	26,675,799,673.12
十、负债总额	18,075,502,616.96	10,911,562,152.94	96,649,141.38	-10,763,363,135.53	18,320,350,775.75
十一、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	29,311,300.00	24,324,100.00			53,635,400.00
2. 对联营和合营企业的长期股权投资	9,621,172.98				9,621,172.98
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-12,739,807.95	-60,642,028.51	196,048,645.07	232,205,186.57	354,871,995.18

注：对外交易收入是指来源于所有报告分部以外的交易收入，资产总额不包括递延所得税资产、负债总额不包括递延所得税负债。

2. 期末东华能源（张家港）新材料有限公司将应收宁波百地年液化石油气公司及宁波大榭工贸发展有限公司银行承兑汇票65,000,000.00元加入浙商银行票据池业务质押给银行作为开具应付票据的保证金。

3. 本公司实际控制人之一周一峰女士已将其持有的本公司9,100万无限售流通股用于开展股票质

押式回购交易，质权人为招商证券股份有限公司，并于2019年10月9日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了股份质押登记手续。该质押式回购的初始交易日为2019年10月9日，购回交易日为2020年10月8日。截至本报告日，周一峰女士直接持有本公司股份152,610,440股，占公司总股本的9.25%；其所持有公司股份累计被质押9,100万股，占其所持有公司股份的59.63%，占公司总股本的5.52%。

公司控股股东东华石油（长江）有限公司（以下简称“东华石油”）已将其持有的本公司15,646万股无限售流通股股权质押用于融资担保，质权人为光大兴陇信托有限责任公司，并于2019年12月16日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了股份质押登记手续。质押登记日为2019年12月16日，期限至解除质押日止。

4. 2018年3月，公司与东华石油（长江）有限公司及KUNLUN SHIPPING COMPANY LIMIED签订了合同转让协议，同意东华石油（长江）有限公司将其与公司签订的《关于船舶租赁的租赁协议书》项下的权利与义务全部转给KUNLUN SHIPPING COMPANY LIMIED，KUNLUN SHIPPING COMPANY LIMIED成为租赁协议的出租人，享受合同权利并承担合同义务，公司向东华石油（长江）有限公司支付的履约保证金，履约保证金项下应支付的利息均由KUNLUN SHIPPING COMPANY LIMIED承担；且转让协议中还约定，如果KUNLUN SHIPPING COMPANY LIMIED不能有效地履行租赁协议，则由东华石油（长江）有限公司承担全部连带责任。

2019年9月27日，公司与东华石油（长江）有限公司及KUNLUN SHIPPING COMPANY LIMIED签订了关于终止《合同转让协议》的三方协议，由于美国宣布给予KUNLUN SHIPPING COMPANY LIMIED制裁，使其无法在船舶日常运营、船舶融资方面正常开展业务，致使其无法履行《合同转让协议》下的各项义务，经三方沟通决定终止三方签署的《合同转让协议》，至本终止协议签署日起，三方不再承担《合同转让协议》项下的权利和义务，因终止《合同转让协议》导致的未尽事宜，及《关于船舶租赁的合作协议书》的后续履约事项，均由东华石油（长江）有限公司负责处理。

公司与东华石油（长江）有限公司、UNOCAL YANGTZE,LTD.签订三方协议约定自2019年10月1日起东华石油（长江）有限公司在合同协议期限内的款项支付责任由UNOCAL YANGTZE,LTD.承担，东华石油（长江）有限公司对UNOCAL YANGTZE,LTD.的履约承担连带担保责任。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	269,729,026.68	63,480,853.31
1~2年		25,000,000.00
2~3年	25,000,000.00	65,941,840.56
3~4年	65,941,840.56	
合计	360,670,867.24	154,422,693.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	360,670,867.24	100.00			360,670,867.24
其中：逾期账龄组合					
其他组合	360,670,867.24	100.00			360,670,867.24
合计	360,670,867.24	/		/	360,670,867.24

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	154,422,693.87	100.00	972,483.38	0.63	153,450,210.49
其中：逾期账龄组合	38,899,335.35	25.19	972,483.38	2.50	37,926,851.97
其他组合	115,523,358.52	74.81			115,523,358.52
合计	154,422,693.87	/	972,483.38	/	153,450,210.49

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	360,670,867.24		

确定该组合依据的说明：合并范围内关联方往来。

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1 年以内				38,899,335.35	972,483.38	2.50

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	972,483.38		972,483.38		

(4) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额应收账款汇总金额 360,670,867.24 元，占应收账款期末余额合计

数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,508,466,230.62	1,740,041,149.10
合计	1,508,466,230.62	1,740,041,149.10

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,049,994,803.99	1,712,026,117.72
1~2 年	426,329,036.21	20,667,083.33
2~3 年	20,667,083.33	11,579,583.34
3~4 年	11,579,583.34	-
4~5 年		17,129.42
5 年以上	18,229.42	1,100.00
合计	1,508,588,736.29	1,744,291,013.81

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及个人往来	300,000.00	150,000.00
关联方往来款	1,507,048,678.16	1,691,214,034.39
外部往来款	1,217,095.37	52,908,750.00
其他	22,962.76	18,229.42
合计	1,508,588,736.29	1,744,291,013.81
减：坏账准备	122,505.67	4,249,864.71
净额	1,508,466,230.62	1,740,041,149.10

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,240,200.00	8,564.71	1,100.00	4,249,864.71
2019 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提				
本期转回	4,127,359.04			4,127,359.04
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	112,840.96	8,564.71	1,100.00	122,505.67

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	4,249,864.71		4,127,359.04		122,505.67

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏东华汽车能源有限公司	往来款	482,790,729.07	1 年以内	32.00	
东华能源(新加坡)国际贸易有限公司	往来款	412,432,826.68	1 年以内 10,027,777.80 元, 1-2 年 402,405,048.88 元	27.34	
太仓东华能源燃气有限公司	往来款	217,670,328.31	1 年以内	14.43	
东华能源(茂名)有限公司	往来款	200,300,000.00	1 年以内	13.28	
宁波优嘉清洁能源供应链有限公司	往来款	127,991,877.43	1 年以内	8.48	
合计	/	1,441,185,761.49	/	95.53	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,034,096,707.73		6,034,096,707.73	5,109,663,446.68		5,109,663,446.68
对联营、合营企业投资						
合计	6,034,096,707.73		6,034,096,707.73	5,109,663,446.68		5,109,663,446.68

对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏东华汽车能源有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京东华能源燃气有限公司	699,900,000.00			699,900,000.00		
太仓东华能源燃气有限公司	1,404,989,700.00	1,407,200.00		1,406,396,900.00		
上海华液加气站有限公司	2,555,735.00		2,555,735.00			

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏东华能源仓储有限公司	228,426,549.80			228,426,549.80		
无锡百地年液化石油气有限公司	8,749,094.00		8,749,094.00			
苏州优洁能液化石油气有限公司	92,361,467.88		92,361,467.88			
东华能源（张家港）新材料有限公司	1,683,416,000.00	6,604,000.00		1,690,020,000.00		
东华能源(唐山)新材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
钦州东华能源有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
宁波百地年液化石油气有限公司	406,796,900.00	1,916,900.00		408,713,800.00		
东华能源（宁波）新材料有限公司	22,198,000.00	556,412,363.93		578,610,363.93		
广西天盛港务有限公司	481,270,000.00			481,270,000.00		
宁波优嘉清洁能源供应链有限公司		11,759,094.00		11,759,094.00		
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）		450,000,000.00		450,000,000.00		
东华能源（宁波）化学有限公司						
东华能源（宁海）供应链管理有限公司						
东华能源（茂名）有限公司						
合计	5,109,663,446.68	1,028,099,557.93	103,666,296.88	6,034,096,707.73		

（1）公司于2019年1月8日召开了第四届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金向东华能源（宁波）新材料有限公司进行增资的议案》，公司于2019年1月18日出资人民币448,500,863.93元，于2019年4月12日出资100,000,000.00元。

（2）本期新增长期股权投资中，按照授予日权益工具的公允价值确认的对子公司的投资，包括太仓东华、张家港新材料、宁波百地年、宁波新材料，合计17,839,600元。

（3）2019年2月，宁波百地年将持有的宁波优嘉清洁能源供应链有限公司100%股权转让给本公司，转让价款为3,010,000.00元。

（4）2019年3月5日，公司第四届董事会第三十五次会议审议同意《关于调整子公司股权结构的议案》。为进一步落实公司发展战略，优化公司组织管理体系，提高经营效率，公司拟受让全资子公司南京燃气、太仓东华和控股子公司宁波新材料持有的张家港新材料23.66%股权。公司拟受让控股子公司宁波新材料持有的宁波化学20%股权，上述股权转让完成后，张家港新材料成为公司的全资子公司，宁

波化学成为公司的全资子公司。截止2019年12月31日，均已完成工商变更手续。

(5) 公司于2019年8月8日召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于签署〈宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）全体合伙人变更决定书〉的议案》。公司与嘉兴金宏、国投瑞银签署了《宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）全体合伙人变更决定书》，公司以人民币30,000万元受让国投瑞银在东华硅谷的66.67%财产份额（国投瑞银认缴注册资本100,000万元，实缴30,000万元）。期初可供出售金融资产科目核算1.5亿元，本期转入长期股权投资核算。

(6) 公司将持有的上海华液加气站有限公司、苏州优洁能液化石油气有限公司全部股权按2019年3月31日账面价值转让宁波优嘉清洁能源供应链有限公司，分别减少长期股权投资2,555,735.00元、92,361,467.88元，将持有的无锡百地年液化石油气有限公司零对价转让给宁波优嘉清洁能源供应链有限公司，增加对宁波优嘉清洁能源供应链有限公司长期股权投资8,749,094.00元，减少对无锡百地年液化石油气有限公司长期股权投资8,749,094.00元。

(7) 东华能源（茂名）有限公司由公司及其子公司新加坡东华共同投资设立，注册资本为30亿元，其中，公司认缴出资22.5亿元，占75%，新加坡东华认缴出资7.5亿元，占25%，均需在2049年11月24日前缴足，截止到2019年12月31日尚未出资。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,303,883,767.51	3,084,633,183.74	3,798,680,237.07	3,580,286,067.59
其他业务	2,975,673.84	170,680.64	5,643,367.98	402,050.53
合计	3,306,859,441.35	3,084,803,864.38	3,804,323,605.05	3,580,688,118.12

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	350,000,000.00	
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,139,201.55	2,253,740.72
其他投资收益	16,020,767.78	44,839,145.28
合计	367,159,969.33	47,092,886.00

附注十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,128,459.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	164,404,981.43	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,392,900.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,080,645.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,819,684.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	278,826,671.15	
减：所得税影响数	67,464,449.38	
非经常性损益净额（影响净利润）	211,362,221.77	
其中：影响少数股东损益	463.77	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	211,361,758.00	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.46	0.6984	0.6984
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.07	0.5647	0.5647

附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2020年4月29日经第五届董事会第十三次会议批准。

董事长： 周一峰

东华能源股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日